

GODIŠNJI IZVEŠTAJ KOMGRAD AD SUBOTICA

Osnovni podaci o izdavaocu akcija	
Poslovno ime, sedište, adresa, MB i PIB	KOMGRAD AKCIONARSKO DRUŠTVO ZA KOMUNALNO GRAĐEVINARSTVO, SUBOTICA; Čantavirski put bb; Subotica MB: 08113548 PIB: 100960286
Osnovna delatnost; šifra delatnosti	Izgradnja puteva i autoputeva; 04211
Ime i prezime direktora	Božidar Mirotić, generalni direktor
Ime i prezime kontakt osobe	Aleksandar Medić
Telefon	065/5530354
e-mail	sekretarijat@komgrad.rs
Datum osnivanja	15.10.1998. godine
Ukupan broj izdatih običnih akcija na dan sastavljanja Izveštaja	23.016 komada
CFI kod i ISIN broj	ESVUFR; RSKOMSE80349
Simbol	KOMG
Nominalna vrednost jedne akcije	3.000,00
Ukupan broj izdatih prioriternih akcija	-
CFI kod i ISIN broj	-
Nominalna vrednost jedne akcije	-
Tržište na koje su akcije Društva uključene	MTP
Broj akcionara na dan sastavljanja Izveštaja	57
Deset najvećih akcionara na dan sastavljanja Izveštaja	<ol style="list-style-type: none"> 1. Dibo gradnja doo – 43,57% 2. Komgrad put doo Beograd – 27,52% 3. Teikom doo – 23,52% 4. Komp.Vojvodinaput ad – 3,01% 5. Goli Karolj – 0,37% 6. Grujić Milan – 0,35% 7. Vakula Petar – 0,17% 8. Lukić Stanislav – 0,16% 9. Čeke Imre – 0,08% 10. Čonti Andraš – 0,07%
Način upravljanja Društvom	Jednodomno upravljanje
Organi upravljanja Društvom	Skupština akcionara, Odbor direktora

1. Finansijski izveštaji za 2015. godinu;
 - Izveštaj nezavisnog revizora;
2. Godišnji izveštaj o poslovanju društva;
 - Kratak opis poslovnih aktivnosti, organizacione i kadrovske strukture pravnog lica;
 - Prikaz razvoja i rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje/položaj u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva;

- Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva;
 - Izloženost rizicima i to cenovnom, kreditnom, riziku likvidnosti i novčanog toka, ostalim pretnjama kao i informacije o strategiji za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efikasnosti;
 - Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, kao i politika zaštite svake značajnije transakcije;
 - Informacije o finansijskim instrumentima koje društvo koristi, ako je to značajno za procenu finansijskog položaja i uspešnost poslovanja;
 - Informacije o svim važnijim poslovnim događajima koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema;
 - Informacije o svim značajnijim poslovima sa povezanim licima;
 - Informacije o aktivnostima društva na polju istraživanja i razvoja;
 - Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine;
 - Informacije o ograncima;
 - Pregled korporativnog upravljanja.
3. Sopstvene akcije;
- Informacije o sopstvenim akcijama.
4. Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja;
5. Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja/godišnjeg izveštaja;
6. Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka;

April, 2016. godine

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113548

Шифра делатности 4211

ПИБ 100960286

Назив КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА

Седиште Суботица, Чантавирски пут 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		646150	658266	677068
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		179417	179417	179417
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услужне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		179417	179417	179417
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		465342	476951	495732
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		75528	77679	79829
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		389684	399142	415773
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		130	130	130
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		1391	1898	1939
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		1391	1898	1939
288	B. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		16633	42762	61187
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		16067	16177	19169
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		14663	14773	17846
11	2. Недзвршена производа и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1404	1399	1325
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		179	25661	15154
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054			23672	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		179	1989	15154
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		241	108	1777
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		24	394	435
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		119	68	53
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		3	294	24599
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		662783	700963	738275
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		245434	245434	245434

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	А. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		343411	378085	455417
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		95660	95660	95660
300	1. Акцијски капитал	0403		69048	69048	69048
301	2. Удели друштва с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		25407	25407	25407
309	8. Остали основни капитал	0410		1205	1205	1205
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		6103	6103	6103
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		106328	165704	209415
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		180472	180472	180289
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		180472	180472	180289
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		45152	69854	36050
350	1. Губитак ранијих година	0422			69854	36050
351	2. Губитак текуће године	0423		45152		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		30786	49411	63321

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање ____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		30786	49411	63321
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		30786	49411	63321
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		51065	53682	54824
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		237521	219790	164713
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		168046	111046	77920
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		160046	111046	77920
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1690	2256	4425
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		75214	93284	69650
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			690	30354
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		59818	77198	22819
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		15396	15396	16477
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		558	6796	8708
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		13	3732	3991
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			676	19
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		662783	700968	738275
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		245434	245434	245434

у _____

дана _____ 20__ године

М.П. _____

Законски заступник _____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113548

Шифра делатности 4211

ПИБ 100960286

Назив КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА

Седиште Суботица, Чантавирски пут 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		3584	87810
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007+ 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		3419	87652
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		3419	87652
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		165	158

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		36805	134559
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			14
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1501	50366
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1164	5478
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		18867	46572
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		868	9475
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		11609	19926
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		2796	2756
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		33221	46749
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	127
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			127
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		4433	32627
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		3892	4017
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		541	28610
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4433	32500
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		189	327
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		102	305
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		37567	79227
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		275	1227
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		37292	73000
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		7860	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			8146
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		45152	69854
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113548

Шифра делатности 4211

ПИБ 100960286

Назив КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА

Седиште Суботица, Чантавирски пут 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала						
		30		31		32		
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве		
1	2		3		4		5	
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019		4037		
	б) потражни салдо рачуна	4002	95660	4020		4038	6103	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021		4039		
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022		4040		
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023		4041		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	95660	4024		4042	6103	
	Промене у претходној ____ години							
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025		4043		
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026		4044		
	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027		4045		
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	95660	4028		4046	6103	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029		4047		
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030		4048		
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____							
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031		4049		
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	95660	4032		4050	6103	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	95660	4036		4054	6103

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
1	а) дуговни салдо рачуна	4055	36050	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	180289
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	36050	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	180289
	Промене у претходној _____ години						
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	69854	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	36050	4080		4098	183
	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	69854	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	180472
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	69854	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	180472

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	45152	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	69854	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	45152	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	180472

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127			4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	209415	4128			4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129			4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130			4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131			4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	209415	4132			4150	
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	49218	4133			4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	5507	4134			4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135			4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	165704	4136			4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137			4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138			4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139			4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	165704	4140			4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалс ризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9	10	11		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	69854	4141	4159	
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	10478	4142	4160	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143	4161	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	106328	4144	4162	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		333		334 и 335		336		
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока	
1	2		12		13		14	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181			4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182			4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183			4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184			4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4167		4185			4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4168		4186			4204	
4	Промене у претходној _____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187			4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188			4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12.____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4171		4189			4207	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4172		4190			4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191			4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192			4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4175		4193			4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4176		4194			4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		337				АОП	АОП
		АОП	Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15	16	17		
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	455417	4244	
	б) потражни салдо рачуна	4218					
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220					
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	455417	4246	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222					
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247	
	б) промет на потражној страни рачуна	4224					
5	Стање на крају претходне године 31.12.____						
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	378085	4248	
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226					
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228					
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	378085	4250	
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230					

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242	4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232				
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234		3434i1		
у _____					Законски заступник	
дана _____ 20 _____ године					М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113548

Шифра делатности 4211

ПИБ 100960286

Назив КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА

Седиште Суботица, Чантавирски пут 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1058	96288
1. Продаја и примљени аванси	3002	92	95857
2. Примљене камате из пословних активности	3003		127
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	966	304
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	31261	114215
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5966	52851
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	19654	45078
3. Плаћене камате	3008	3892	4017
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1749	12269
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	30203	17927
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	1331
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		1331
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		1331

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	47411	33127
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		2026
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	47411	31101
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	17578	13910
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	17578	13910
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	29833	19217
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	48469	129415
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	48839	129456
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	370	41
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	394	435
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	24	394
у _____			Законски заступник
дана _____ 20____ године	М.П.		_____

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113548

Шифра делатности 4211

ПИБ 100960286

Назив КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА

Седиште Суботица, Чантавирски пут 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		45152	69854
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		10478	5507
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		69854	49218
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добиици	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хедџинга) новчаног тока				
	а) добиици	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добиици	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		59376	43711
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		59376	43711
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		104528	113565
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____				Законски заступник	
дана _____ 20____ године				М.П. _____	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

■ Napomene „Komgrad“ a.d. Subotica uz finansijski izveštaj

za period 01.01. do 31.12.2015. godine

1.Osnovni podaci

Preduzeće „Komgrad“ a.d. Čantavirski put bb Subotica (u daljem tekstu društvo) organizovano je u obliku akcionarskog društva i obavlja poslove izgradnje, rekonstrukcije i održavanja puteva, ulica, trgova i drugih saobraćajnica kao i izgradnju i održavanje hidrograđevinskih objekata , kanala, bazena, spoljnog vodovoda i kanalizacije u gradu i naseljima.

U toku 2011. godine od 24.10.2011. godine društvo je promenilo sedište za Beograd sa adresom Beograd Obilićev Venac br. 18-20 Beograd-Stari Grad i to dana 24.10.2011. godine.

U toku 2013. godine društvo je promenilo sedište za Suboticu sa adresom Subotica Čantavirski put bb.

Društvo nema poslovnih jedinica niti predstavništava u inostranstvu i posluje kao jedinstveno pravno lice, i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji za statističke potrebe odobreni su od strane Odbora Direktora društva 26. februar 2016.godine.

Finansijski izveštaji za objavljivanje odobreni su od strane Odbora Direktora društva 22.aprila 2016.godine.

2. Primenjene računovodstvene politike

2.1.Osnov prikazivanja

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, sem u delu koji se odnosi na Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica objavljenog u Sl.gl. RS broj 3/11 od 24.01.2011. godine.

Funkcionalna valuta i valuta za prikazivanje je dinar (RSD).

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara.

2.2.Pravila procenjivanja

Osnovno pravilo procenjivanja bilansnih pozicija je primena nabavnih cena i cena koštanja, uz poštovanje načela nastanka poslovnog događaja i načela stalnosti poslovanja.

2.3.Iznosi u stranoj valuti

Poslovne promene u stranim valutama preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu na dan promene.

U bilansu stanja sve stavke sa valutnom klauzulom preračunavaju se u dinare po ugovorenom kursu, a monetarne stavke u stranoj valuti preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu na datum bilansa.

2.4. Nematerijalna sredstva i osnovna sredstva

U stalna sredstva koja se kalkulatивно otpisuju svrstavaju se ona čija je pojedinačna vrednost u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike, izuzev rezervih delova i pomoćne opreme za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. Takva oprema i rezervni delovi takođe podležu kalkulativnom otpisu i svrstavaju se u postrojenja i opremu.

Vrednovanje zemljišta i građevinskih objekata, postrojenja, opreme, alata i inventara i ostalih osnovnih sredstava pri početnom priznavanju vrši se primenom modela nabavne vrednosti predviđenog MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, kao i MRS 38-Nematerijalna ulaganja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva iskazuju se po modelu revalorizacije, odnosno po poštenoj fer vrednosti. Efekti procene vrednosti knjiže se srazmerno i na nabavnoj vrednosti i na ispravci vrednosti (kod nematerijalnih ulaganja na ispravci vrednosti samo kod onih koja podležu amortizaciji).

Utvrđivanje preostalog veka upotrebe sredstava vrši se ponaosob za svako sredstvo.

Za obračun amortizacije u 2015. primenjen je proporcionalni metod sa napomenom da je računovodstvenim politikama preduzeća predviđena mogućnost primene funkcionalnog metoda obračuna amortizacije za sva ona sredstva kod kojih primena ovog metoda verodostojnije prikazuje način korišćenja istih. Iz tih razloga u 2012. godini za pojedina sredstva radnih mašina i transportna sredstva promenjeno je način obračuna sa proporcionalnog metoda na funkcionalni metod (na bazi časova rada radnih mašina i po pređenim kilometrima za transportna sredstva) za koje je preračunom utvrđen efekat razlike za prenos na revalorizacione rezerve u iznosu od 36.431,123,23 dinara.

„Prag“ značajnosti za vrednost po isteku stalnih sredstava je 10.000,00 rsd.

2.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Posle početnog priznavanja sva finansijska sredstva se ponovo odmeravaju po fer vrednosti, osim sredstava sa fiksnim rokom dospeća (krediti i potraživanja koja se čuvaju za razmenu, investicije koje se čuvaju do dospeća i finansijska sredstva koja nemaju kotiranu cenu na aktivnom tržištu i čija fer vrednost ne može biti pouzdano izmerena).

2.6. Alat i sitan inventar

Alat i inventar koji ne ispunjava uslove navedene u tački 2.4. da bude priznat kao osnovno sredstvo iskazuje se kao obrtno sredstvo i prilikom izdavanja u upotrebu u celosti tereti troškove perioda.

Dalje kretanje ovakvog alata i sitnog inventara se prati putem vanbilansnih evidencija a koje se vode u finansijskom knjigovodstvu preko alata i inventara u upotrebi.

2.7. Zalihe

Zalihe materijala se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, eventualno ako to nije poznato po neto prodajnoj vrednosti.

U nabavnu vrednost ili cenu koštanja ulaze svi zavisni troškovi nabavke nastali tokom dovođenja zaliha u stanje funkcionalnosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i gotovih proizvoda, mere se po ceni koštanja koju čine troškovi direktnog rada, direktnog materijala i indirektni tj. opšti troškovi proizvodnje, ili po neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža.

Izlaz zaliha materijala obračunava se primenom metode prosečnih ponderisanih cena.

2.8. Kratkoročna potraživanja i priznavanje prihoda

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti, uvećanoj eventualno za kamate ili valutne klauzule ako su ugovorene.

Potraživanja iskazana u stranoj valuti ili vezana valutnom klauzulom, na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike i efekti ugovorene valutne klauzule priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Prihodi od prodaje priznaju se vremenom isporuke dobra ili vremenom pružanja usluge.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i sl.).

2.9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima obuhvataju se gotovina i salda na računima kod banaka i blagajni.

2.10. Dugoročne i kratkoročne obaveze

Dugoročne obaveze iskazuju se po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate ili valutnu klauzulu koja je ugovorena.

Obaveze po ugovorima sa valutnom klauzulom iskazane su po ugovorenom kursu na dan bilansa ili srednjem zvaničnom kursu koji je važio na dan bilansa.

2.11. Prihodi i rashodi

Prihodi od pruženih usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti posla na dan bilansiranja.

Rashodi se priznaju u periodu kada su i nastali u skladu sa načelom nastanka događaja.

2.12. Kamate i drugi troškovi pozajmljivanja

Kamata i drugi troškovi pozajmljivanja preduzeća u skladu sa revidiranim MRS 23 od 01.01.2009. godine kapitalizuju se, odnosno povećavaju nabavnu vrednost za sva ona sredstva koja još nisu stavljena u funkciju.

Trošak koji nastaje po osnovu valutne klauzule iskazuje se na računu 564 i ne kapitalizuje se što je u skladu sa MRS 21.

2.13. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina odnosno gubitka ranijih godina na način utvrđen po MRS 8.

Materijalno značajnom greškom se smatra greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% u odnosu na ukupan poslovni prihod.

3. Pojedinačna obelodanjivanja

3.1. Osnovna sredstva-AOP 0010

Društvo je na dan 31.12.2015. godine izvršilo proporcionalni metod obračuna a za pojedina sredstva opreme primenio funkcionalni metod za pojedine radne mašine i za transportna sredstva i izvršio rashod opreme koje su proknjižene i nakon rasknjižavanja društvo raspolaže sa sledećom imovinom.

I

	God.2015	God 2014
ZEMLJIŠTE		
Nabavna vrednost	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Sadašnja vrednost	-	-
GRAĐEVINSKI OBJEKTI		
Nabavna vrednost	150.572	150.572
Ispravka vrednosti	75.044	72.893
Sadašnja vrednost	75.528	77.679
OPREMA		
Nabavna vrednost	755.198	755.198

Ispravka vrednosti	365.514	356.056
Sadašnja vrednost	389.684	399.142
AVANSI I OSN SREDS. U PRIPREMI		
Nabavna vrednost	130	130
Ispravka vrednosti		-
Sadašnja vrednost	130	130
UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA		
Nabavna vrednost	905.900	905.900
Ispravka vrednosti	440.557	428.949
Sadašnja vrednost	465.342	476.951

- 000 din

3.2. Dugoročni finansijski plasmani- AOP 0034

U bilansu stanja iskazani su dugoročni krediti dati zaposlenima za otkup društvenih stanova. Preostalog duga za otkup stanova u društvenoj svojini u iznosu od 1.390.825,30 rsd.

3.3. Zalihe-AOP 0044

Sve zalihe je moguće realizovati u roku od 12 meseci.
Dati avansi će biti realizovani u toku 2014. godine.

VRSTA ZALIHA	God.2015	God 2014
Materijal	12.788	12.993
Rez. delovi, alati i sitan inventar	1.875	1.785
Dati avansi	1.404	1.399
UKUPNO ZALIHE	16.067	16.177

- 000 rsd -

3.4. Potraživanja-AOP 0051

Potraživanja od kupaca u iznosu od 178.927,72 izražena su na osnovu međusobnih usaglašavanja i knjigovodstvene evidencije.

Nema neusaglašenih potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2015. godine.
U toku 2015. godine nisu rađene ispravke potraživanja ni otpisi istih.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti-AOP 0068

Na datum bilansa društvo ima na tekućim poslovnim računima 23.603,78 rsd.

3.6. Aktivna vremenska razgraničenja-AOP 0070

U Službenom glasniku RS br.3/11 Od 24.01.2011. godine objavljen je Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica, kojim je propisana mogućnost da se u finansijskom izveštaju za 2013. godinu, kao i za prethodne tri godine, efekti obračunatih kursnih razlika i neto efekat obračunate valutne klauzule po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza može iskazati na računima ostalih pasivnih/aktivnih vremenskih razgraničenja.

Društvo je primenilo Pravilnik i iznos od 400.937,47 rsd po osnovu ugovorene valutne klauzule po dugoročnom investicionom kreditu, je prenet sa odgovarajućeg konta rashoda na konto grupe 289.

Iznos od 4.455.197,45 rsd je u skladu sa korištenom izmenom Pravilnika o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru koji se odnosio na finansijske izveštaje za 2008. i 2009. i 2010 i 2011 i 2012 i 2013 godinu, prenet na rashode na dan dospeća dela obaveze po dugoročnom – investicionom kreditu.

Na ovaj način je stanje na dan 31.12.2013. godine na kontu ostalih vremenskih razgraničenja po osnovu efekata valutne klauzule i kursnih razlika 24.473.804,93 rsd.

U skladu sa novim Zakonom o računovodstvu i novim Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ne dozvoljava se prenos efekta valutne klauzule po osnovu dugoročnog investicionog kredita banke prenos na vremensko razgraničenje u 2014 godini, a istovremeno ukida se korišćenje ranijih odlaganja i iz tih razloga iznos od 24.473.804,93 dinara preknjižen na troškove i to na 56400 – Rashod po osnovu efekata valutne klauzule.

Na dan bilansa 2015. godine na aktivna vremenska razgraničenja iznose 3.188,34 rsd je predstavljaju unapred plaćene premije osiguranja

3.7. Osnovni kapital – AOP 0402

Nominalna vrednost akcije 3.000,00 rsd po 1 akciji, te sada iznosi 69.048.000 rsd.

Osnovni kapital iskazan na AOP 0402 čini pored akcijskog kapitala još i ostali kapital u iznosu od 1.205.272,68 rsd i emisione premije u iznosu od 25.407.000,00 dinara koja je nastala 2009.godine usled prodaje jednog dela otkupljenih akcija.

Od ukupno 12392 komada sopstvenih akcija otkupljenih 2008 godine nominalne vrednosti 3.000,00 dinara po akciji, Društvo je 2009. godine prodalo 9410 sopstvenih akcija, što se odrazilo na smanjenje iznosa na kontu 037-otkup sopstvenih akcija, a sa druge strane zbog prodaje po većoj tržišnoj vrednosti od nominalne, stvorena je emisiona premija.

3.8. Rezerve – AOP 0413

Rezerve Društva sastoje se iz zakonskih rezervi u iznosu od 6.103.217,30 rsd.

3.9. Revalorizacione rezerve-AOP 0414

Na dan 31.12.2015. godine privredno društvo je izvršilo pokriće gubitka na teret revalorizacionih rezervi u iznosu od 69.854.328,87 rsd

Smanjenje-pokriće gubitka prethodne godine	69.854.328,87 rsd
Smanjenje - odložena por. obaveza zbog smanjenja rezervi	10.478.149,35 rsd

3.10. Neraspoređeni dobitak-AOP 0417

Neraspoređena dobit je u toku 2015. godine nije raspoređen i nepromenjem u odnosu na 2014. godinu iznosi 180.472.050,42 rsd

3.11. Gubitak 0423

Gubitak prethodne godine pokriven je na teret revalorizacionih rezervi. Gubitak tekuće godine iznosi 45.153.347,90 rsd i povećan je za iznos od 7.860.584,61 rsd na ime odloženog poreskog prihoda perioda i na osnovu toga gubitak 2015.godine godine iznosi 37.292.763,29 rsd.

3.12. Dugoročni kredit-AOP 0432

Kredit je uzet kod OTP Banke a.d. Novi Sad u iznosu od 1.200.000 eura u toku 2008.godine, sa rokom vraćanja od 10 godina.

Obaveza po kreditu na dan bilansa je 30.786.214,80 rsd.

3.13. Odložene poreske obaveze-AOP 0441

Odložene poreske obaveze su smanjene u odnosu na 2014. godinu. Na kraju godine kao rezultat razlike između neotpisanih sadašnjih vrednosti po osnovu dva metoda obračuna amortizacije, izvršene procene i njenih efekata na rezerve i svih promena koje su u toku godine realizovane preko revalorizacionih rezervi, utvrđena je da je ukupna odložena poreska obaveza smanjena za 2.618.106,08 rsd, odnosu na prethodnu 2014. godine.

Na ovaj način stanje konta 49801 iznosi 51.064.110,69 rsd.

3.14. Kratkoročne obaveze-AOP 0442

Kratkoročne obaveze čine kratkoročni krediti banaka, obaveze prema dobavljačima, primljeni avansi, obaveze za neisplaćene zarade i naknade (decembar 2015.godine) i dr.

Kratkoročne finans obaveze	160.045.917,64
Obaveze prema dobavljačima:	59.818.026,54
Primljeni avansi:	1.689.657,49
Obaveze-zarade i ost.lična primanja	558.461,62
Ostale obaveze	15.395.899,25
<u>Obaveze za porez na dodatu vrenost</u>	<u>13.355,19</u>
Ukupno:	237.521.317,73

3.15. Prihodi i rashodi

Društvo do poslova koje obavlja dolazi putem javnih nabavki odnosno učešćem na tenderima, koji se raspisuju od strane fondova, Javnih preduzeća, ministarstava..., koji se finansiraju iz budžeta. S obzirom da su sredstva u 2015. godini za finansiranje ovakvih poslova bila prilično oskudna, a konkurencija samim tim prisutnija, i usled smanjenja obima ulaganja sa strane investitora u 2015 u oblast građevinarstva u ovim uslovima došlo je do drastičnog smanjenja prihoda u odnosu na prethodnu godinu. Ostvareni poslovni prihodi u 2015. godini su ostvareni po osnovu poslova započetih u 2014. godini.

UKUPNI PRIHODI	God.2015	God 2014
Prihod od prodaje proiz i usl	3.419	87652
Drugi poslovni prihodi	165	158
Ostali prihodi	189	327
UKUPNO ZALIHE	3.773	88.137

UKUPNI RASHODI	God.201	God 2014
	5	
Poslovni rashodi	36.805	134.559
Finansijski rashodi	4.433	32.627
Ostali rashodi	102	305
UKUPNO ZALIHE	41.340	167.491

3.16. Odloženi poreski rashodi perioda-AOP 1061

U 2015. godini iskazan je odloženi poreske rashod perioda, kao razlike između računovodstvene i poreske osnovice za 10.478.149,35 rsd a sa druge strane do odloženog poreskog sredstva po osnovu revalorizacije, koja je knjižena u okviru kapitala za 2.618.106,08 rsd. Napred navedeno je dovelo do ukupnog iznosa kao odloženog poreskog rashoda perioda u iznosu od 7.860.043,27 rsd.

Zakonski zastupnik:

**IZVEŠTAJ O REVIZIJI
FINANSIJSKIH IZVEŠTAJA
ZA 2015. GODINU
KOMGRAD AD, SUBOTICA**

BEOGRAD, APRIL 2016. GODINE

SADRŽAJ

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva KOMGRAD AD, SUBOTICA	1
Bilans uspeha za period od 01.01. do 31.12.2015. godine	5
Bilans stanja na dan 31.12.2015. godine	10
Izveštaj o ostalom rezultatu za period od 01.01. do 31.12.2015. godine	16
Izveštaj o tokovima gotovine za 2015. godinu	18
Izveštaj o promenama na kapitalu	20
Napomene uz finansijske izveštaje	30

Izveštaj nezavisnog revizora vlasnicima društva KOMGRAD AD, SUBOTICA

Izvršili smo reviziju priloženih finansijskih izveštaja privrednog društva KOMGRAD AD, SUBOTICA, koji obuhvataju bilans stanja na dan 31. decembra 2015. godine i odgovarajući bilans uspeha, izveštaj o ostalom rezultatu, izveštaj o promenama na kapitalu i izveštaj o tokovima gotovine za godinu koja se završava na taj dan, kao i pregled značajnih računovodstvenih politika i napomene uz finansijske izveštaje.

Odgovornost rukovodstva za finansijske izveštaje

Rukovodstvo Društva je odgovorno za sastavljanje i istinito prikazivanje ovih finansijskih izveštaja u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja, kao i za one interne kontrole koje rukovodstvo odredi kao neophodne u pripremi finansijskih izveštaja koji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze, nastale usled kriminalne radnje ili greške.

Odgovornost revizora

Naša odgovornost je da izrazimo mišljenje o finansijskim izveštajima na osnovu revizije koju smo izvršili. Reviziju smo izvršili u skladu sa Međunarodnim standardima revizije. Ovi standardi nalažu da se pridržavamo etičkih zahteva i da reviziju planiramo i izvršimo na način koji omogućava da se, u razumnoj meri, uverimo da finansijski izveštaji ne sadrže materijalno značajne pogrešne iskaze.

Revizija uključuje sprovođenje postupaka radi pribavljanja revizijskih dokaza o iznosima i obelodanjivanjima datim u finansijskim izveštajima. Odabrani postupci su zasnovani na revizorskom prosuđivanju, uključujući procenu rizika postojanja materijalno značajnih pogrešnih iskaza u finansijskim izveštajima, nastalih usled kriminalne radnje ili greške. Prilikom procene rizika, revizor sagledava interne kontrole relevantne za sastavljanje i istinito prikazivanje finansijskih izveštaja radi osmišljavanja revizijskih postupaka koji su odgovarajući u datim okolnostima. Revizija takođe uključuje ocenu adekvatnosti primenjenih računovodstvenih politika i opravdanosti računovodstvenih procena izvršenih od strane rukovodstva, kao i ocenu opšte prezentacije finansijskih izveštaja.

Smatramo da su pribavljeni revizijski dokazi dovoljni i odgovarajući i da obezbeđuju osnovu za izražavanje našeg revizijskog mišljenja.

Osnova za mišljenje sa rezervom

1) Finansijski izveštaji se sastavljaju u skladu sa načelom kontinuiteta (Going Concern princip). Međutim, Društvo posluje sa značajnim poteškoćama i u finansijskim izveštajima na dan 31.12.2015. godine iskazalo ukupan gubitak u iznosu od 106.181 hiljada dinara, od čega gubitak tekuće godine iznosi 36.327 hiljada dinara. Gubitkom iznad visine kapitala u iznosu od 10.521 hiljada dinara društvo je ugrozilo kontinuitet poslovanja.

2) Na dan 31.12.2015. godine Društvo ima iskazane zalihe u iznosu od 14.663 hiljada dinara. Društvo nije testiralo na obezvređenje zalihe starije od godinu dana u skladu sa MRS 2 - Zalihe. Po rečima odgovornih lica u Društvu, veći deo zaliha je neupotrebljiv. Navedeni propust ima materijalan značaj na finansijski rezultat.

3) Privredno društvo nije izvršilo rezervisanja po osnovu otpremnina zaposlenih, u skladu sa MRS 19 - Primanja zaposlenih.

4) Na osnovu uvida u starosnu strukturu datih avansa, revizorski tim je utvrdio da dati avansi koji su stariji od godinu dana iznose 1.398 hiljada dinara i da nisu testirani na obezvređenje u skladu sa MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine. Navedeni propust ima materijalan značaj na finansijski rezultat.

5) Na osnovu uvida u starosnu strukturu primljenih avansa, revizorski tim je utvrdio da primljeni avansi koji su stariji od godinu dana iznose 1.690 hiljada dinara i da nisu testirani na obezvređenje u skladu sa MRS 36 - Umanjenje vrednosti imovine. Navedeni propust ima materijalan značaj na finansijski rezultat.

6) Na osnovu uvida u starosnu strukturu revizorski tim je utvrdio da ukupan saldo kupaca koji su stariji od godinu dana iznosi 53 hiljade dinara. Društvo nije izvršilo ispravku vrednosti potraživanja od kupaca. Navedeni propust ima materijalan značaj na finansijski rezultat.

7) Društvo nije adekvatno prenelo saldo od 31.12.2014. godine na početno stanje 01.01.2015. godine. Razlike su prisutne kod sledećih konta:

- 33021316 - saldo pod 31.12.2014. godine nije iskazan dok je početno stanje pod 01.01.2015. godine 36 hiljada. Razlika iznosi 36 hiljada dinara;
- 34001 - saldo pod 31.12.2014. godine iznosi 180.436 hiljada dinara, dok je početno stanje pod 01.01.2015. godine 180.472 hiljade dinara. Razlika iznosi 36 hiljada dinara.

8) Na kontu 55201-Premije osiguranja nematerijalnih i materijalnih ulaganja iskazan je iznos od 327 hiljada dinara. Do dana izveštaja revizorskom timu nisu dostavljene polise osiguranja. Na osnovu navedenog revizorskog tim se nije mogao uveriti u poreklo posmatranog troška. Navedeni propust ima materijalan značaj na finansijski rezultat.

9) Na kontu 52904 - Stipendije iskazani su troškovi stipendiranja Medić Aleksandra u iznosu od 315 hiljada dinara. Do dana izveštaja revizorski tim nije dobio Ugovor o stipendiranju. Na osnovu navedenog revizorskog tim se nije mogao uveriti u poreklo posmatranog troška. Navedeni propust ima materijalan značaj na finansijski rezultat.

10) Društvo je u tekućoj i prethodnim godinama vršilo pokriće gubitka na teret gubitka revalorizacionih rezervi i na taj način iskazan finansijski rezultat je neobjektivan i nije u skladu sa MSFI i

Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ("Sl. glasnik RS", br 95/2014)

Mišljenje sa rezervom

Po našem mišljenju, osim za efekte pitanja iznetih u pasusu Osnova za mišljenje sa rezervom, finansijski izveštaji prikazuju istinito i objektivno, po svim materijalno značajnim pitanjima, finansijski položaj KOMGRAD AD, SUBOTICA na dan 31. decembra 2015. godine, kao i rezultate njegovog poslovanja i tokove gotovine za godinu koja se završava na taj dan, u skladu sa Međunarodnim standardima finansijskog izveštavanja i propisima Republike Srbije.

Skretanje pažnje

1) Osnovni kapital Društva iskazan je u poslovnim knjigama u iznosu od 101.763.489,96 dinara, dok je registrovani kapital kod APR-a iskazan u iznosu od 1.176.787,39 EUR, što znači da iskazan kapital u poslovnim knjigama i APR-u nije usklađen.

2) Društvo nije vršilo usaglašavanje Pravilnika o radu sa novim Zakonom o radu ("Sl. glasnik RS", br. 24/2005, 61/2005, 54/2009, 32/2013 i 75/2014). Takođe, Društvo do 27.09.2014. godine nije uskladilo Pravilnik o radu i sistematizaciji poslova i Ugovora o radu sa novim Zakonom o radu. U toku revizije, revizorskom timu nije dostavljen Pravilnik o radu i sistematizaciji poslova.

3) Društvo nije uskladilo Pravilnik o računovodstvu sa zakonskim propisima i poslovanjem Društva. Navedeni propust ima materijalan značaj na finansijski rezultat.

4) Nezavisnim konfirmacijama nije potvrđen testirani saldo u iznosu od 1.235.275,00 dinara iskazan na kontu 150 - Dati avansi.

5) Do dana revizije revizorskom timu se nije vratila konfirmacija od ALPINE DOO čiji saldo u poslovnim knjigama iznosi 688.693,22 dinara.

6) Nezavisnim konfirmacijama nisu potvrđeni sledeći značajni iznosi na kontu 204 - Kupci u zemlji:

- VELTRANS, saldo po specifikaciji iznosi 126.000,00 dinara;

- FK BAČKA, saldo po specifikaciji iznosi 23.078,40

Revizor tim se nije uverio u 100% testiranog salda iskazanog na kontu 204.

7) Na osnovu starosne strukture obaveza prema dobavljačima revizorski tim je utvrdio da obaveze prema dobavljačima koje su starije od godinu iznose 59.610 hiljada dinara što čini 99,78% ukupno iskazanog salda prema dobavljačima.

Naše mišljenje ne sadrži rezervu u vezi sa pitanjima na koja se skreće pažnja.

Ostala pitanja

Finansijski izveštaji Društva na dan i za godinu koja se završava 31.12.2014. godine, bili su predmet revizije drugog revizora, koji je u svom izveštaju od 28.04.2015. godine izrazio mišljenje sa rezervom.

Izveštaj o drugim zakonskim i regulatornim finansijskim izveštajima

Društvo je odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja o poslovanju, u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije”, broj 62/2013).

Naša je odgovornost da izrazimo mišljenje o usklađenosti godišnjeg izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima za poslovnu 2015. godinu. U vezi sa tim, naši postupci se sprovode u skladu sa Međunarodnim standardom revizije 720 – *Odgovornost revizora u vezi sa ostalim informacijama u dokumentima koji sadrže finansijske izveštaje koji su bili predmet revizije*, i ograničeni smo na ocenu usaglašenosti izveštaja o poslovanju sa finansijskim izveštajima.

Društvo nije sastavilo Izveštaj o poslovanju u skladu sa zahtevom Zakona o računovodstvu Republike Srbije („Službeni glasnik Republike Srbije”, broj 62/2013), pa revizorski tim nije mogao da utvrdi da li je godišnji izveštaj o poslovanju u skladu sa finansijskim izveštajima.

Beograd,
25.04.2016. godine



OVLAŠĆENI REVIZOR

Prof. dr Srbobran Stojiljković

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113548

Шифра делатности 4211

ПИБ 100960286

Назив КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА

Седиште Суботица, Чантавирски пут 66

БИЛАНС УСПЕХА

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	ПРИХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
60 до 65, осим 62 и 63	А. ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ (1002 + 1009 + 1016 + 1017)	1001		3584	87810
60	I. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ РОБЕ (1003 + 1004 + 1005 + 1006 + 1007 + 1008)	1002		0	0
600	1. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1003			
601	2. Приходи од продаје робе матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1004			
602	3. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1005			
603	4. Приходи од продаје робе осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1006			
604	5. Приходи од продаје робе на домаћем тржишту	1007			
605	6. Приходи од продаје робе на иностраном тржишту	1008			
61	II. ПРИХОДИ ОД ПРОДАЈЕ ПРОИЗВОДА И УСЛУГА (1010 + 1011 + 1012 + 1013 + 1014 + 1015)	1009		3419	87652
610	1. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на домаћем тржишту	1010			
611	2. Приходи од продаје производа и услуга матичним и зависним правним лицима на иностраном тржишту	1011			
612	3. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на домаћем тржишту	1012			
613	4. Приходи од продаје производа и услуга осталим повезаним правним лицима на иностраном тржишту	1013			
614	5. Приходи од продаје производа и услуга на домаћем тржишту	1014		3419	87652
615	6. Приходи од продаје готових производа и услуга на иностраном тржишту	1015			
64	III. ПРИХОДИ ОД ПРЕМИЈА, СУБВЕНЦИЈА, ДОТАЦИЈА, ДОНАЦИЈА И СЛ.	1016			
65	IV. ДРУГИ ПОСЛОВНИ ПРИХОДИ	1017		165	158

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	РАСХОДИ ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА				
50 до 55, 62 и 63	Б. ПОСЛОВНИ РАСХОДИ (1019 - 1020 - 1021 + 1022 + 1023 + 1024 + 1025 + 1026 + 1027 + 1028 + 1029) ≥ 0	1018		36805	134559
50	I. НАБАВНА ВРЕДНОСТ ПРОДАТЕ РОБЕ	1019			
62	II. ПРИХОДИ ОД АКТИВИРАЊА УЧИНАКА И РОБЕ	1020			14
630	III. ПОВЕЋАЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1021			
631	IV. СМАЊЕЊЕ ВРЕДНОСТИ ЗАЛИХА НЕДОВРШЕНИХ И ГОТОВИХ ПРОИЗВОДА И НЕДОВРШЕНИХ УСЛУГА	1022			
51 осим 513	V. ТРОШКОВИ МАТЕРИЈАЛА	1023		1501	50366
513	VI. ТРОШКОВИ ГОРИВА И ЕНЕРГИЈЕ	1024		1164	5478
52	VII. ТРОШКОВИ ЗАРАДА, НАКНАДА ЗАРАДА И ОСТАЛИ ЛИЧНИ РАСХОДИ	1025		18867	46572
53	VIII. ТРОШКОВИ ПРОИЗВОДНИХ УСЛУГА	1026		868	9475
540	IX. ТРОШКОВИ АМОРТИЗАЦИЈЕ	1027		11609	19926
541 до 549	X. ТРОШКОВИ ДУГОРОЧНИХ РЕЗЕРВИСАЊА	1028			
55	XI. НЕМАТЕРИЈАЛНИ ТРОШКОВИ	1029		2796	2756
	В. ПОСЛОВНИ ДОБИТАК (1001 - 1018) ≥ 0	1030			
	Г. ПОСЛОВНИ ГУБИТАК (1018 - 1001) ≥ 0	1031		33221	46749
66	Д. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1033 + 1038 + 1039)	1032		0	127
66, осим 662, 663 и 664	I. ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ ОД ПОВЕЗАНИХ ЛИЦА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ ПРИХОДИ (1034 + 1035 + 1036 + 1037)	1033		0	0
660	1. Финансијски приходи од матичних и зависних правних лица	1034			
661	2. Финансијски приходи од осталих повезаних правних лица	1035			
665	3. Приходи од учешћа у добитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1036			
669	4. Остали финансијски приходи	1037			
662	II. ПРИХОДИ ОД КАМАТА (ОД ТРЕЋИХ ЛИЦА)	1038			127
663 и 664	III. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И ПОЗИТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1039			
56	Ђ. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1041 + 1046 + 1047)	1040		4433	32627
56, осим 562, 563 и 564	I. ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ ИЗ ОДНОСА СА ПОВЕЗАНИМ ПРАВНИМ ЛИЦИМА И ОСТАЛИ ФИНАНСИЈСКИ РАСХОДИ (1042 + 1043 + 1044 + 1045)	1041		0	0
560	1. Финансијски расходи из односа са матичним и зависним правним лицима	1042			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	И з н о с	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
561	2. Финансијски расходи из односа са осталим повезаним правним лицима	1043			
565	3. Расходи од учешћа у губитку придружених правних лица и заједничких подухвата	1044			
566 и 569	4. Остали финансијски расходи	1045			
562	II. РАСХОДИ КАМАТА (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1046		3892	4017
563 и 564	III. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ И НЕГАТИВНИ ЕФЕКТИ ВАЛУТНЕ КЛАУЗУЛЕ (ПРЕМА ТРЕЋИМ ЛИЦИМА)	1047		541	28610
	Е. ДОБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1032 - 1040)	1048			
	Ж. ГУБИТАК ИЗ ФИНАНСИРАЊА (1040 - 1032)	1049		4433	32500
683 и 685	З. ПРИХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1050			
583 и 585	И. РАСХОДИ ОД УСКЛАЂИВАЊА ВРЕДНОСТИ ОСТАЛЕ ИМОВИНЕ КОЈА СЕ ИСКАЗУЈЕ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	1051			
67 и 68, осим 683 и 685	Ј. ОСТАЛИ ПРИХОДИ	1052		189	327
57 и 58, осим 583 и 585	К. ОСТАЛИ РАСХОДИ	1053		102	305
	Л. ДОБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1030 - 1031 + 1048 - 1049 + 1050 - 1051 + 1052 - 1053)	1054			
	Љ. ГУБИТАК ИЗ РЕДОВНОГ ПОСЛОВАЊА ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1031 - 1030 + 1049 - 1048 + 1051 - 1050 + 1053 - 1052)	1055		37567	79227
69-59	М. НЕТО ДОБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, ЕФЕКТИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1056		275	1227
59-69	Н. НЕТО ГУБИТАК ПОСЛОВАЊА КОЈЕ СЕ ОБУСТАВЉА, РАСХОДИ ПРОМЕНЕ РАЧУНОВОДСТВЕНЕ ПОЛИТИКЕ И ИСПРАВКА ГРЕШАКА ИЗ РАНИЈИХ ПЕРИОДА	1057			
	Њ. ДОБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1054 - 1055 + 1056 - 1057)	1058			
	О. ГУБИТАК ПРЕ ОПОРЕЗИВАЊА (1055 - 1054 + 1057 - 1056)	1059		37292	73000
	П. ПОРЕЗ НА ДОБИТАК				
721	I. ПОРЕСКИ РАСХОД ПЕРИОДА	1060			
део 722	II. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ РАСХОДИ ПЕРИОДА	1061		7860	
део 722	III. ОДЛОЖЕНИ ПОРЕСКИ ПРИХОДИ ПЕРИОДА	1062			8146
723	Р. ИСПЛАЋЕНА ЛИЧНА ПРИМАЊА ПОСЛОДАВЦА	1063			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	С. НЕТО ДОБИТАК (1058 - 1059 - 1060 - 1061 + 1062 - 1063)	1064			
	Т. НЕТО ГУБИТАК (1059 - 1058 + 1060 + 1061 - 1062 + 1063)	1065		45152	69854
	I. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1066			
	II. НЕТО ДОБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1067			
	III. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА МАЊИНСКИМ УЛАГАЧИМА	1068			
	IV. НЕТО ГУБИТАК КОЈИ ПРИПАДА ВЕЋИНСКОМ ВЛАСНИКУ	1069			
	V. ЗАРАДА ПО АКЦИЈИ				
	1. Основна зарада по акцији	1070			
	2. Умањена (разводњена) зарада по акцији	1071			
у _____				BOŽIDAR MIROTIĆ <small>Digitally signed by BOŽIDAR MIROTIĆ</small> <small>0301959210047</small> <small>Date: 2016.04.26 10:44:51 +02'00'</small>	
дана _____ 20____ године					
				М.П.	

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113548

Шифра делатности 4211

ПИБ 100960286

Назив КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА

Седиште Суботица, Чантавирски пут 66

БИЛАНС СТАЊА

на дан 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	АКТИВА					
00	А. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0001				
	Б. СТАЛНА ИМОВИНА (0003 + 0010 + 0019 + 0024 + 0034)	0002		646150	658266	677068
01	I. НЕМАТЕРИЈАЛНА ИМОВИНА (0004 + 0005 + 0006 + 0007 + 0008 + 0009)	0003		179417	179417	179417
010 и део 019	1. Улагања у развој	0004				
011, 012 и део 019	2. Концесије, патенти, лиценце, робне и услугне марке, софтвер и остала права	0005				
013 и део 019	3. Гудвил	0006				
014 и део 019	4. Остала нематеријална имовина	0007		179417	179417	179417
015 и део 019	5. Нематеријална имовина у припреми	0008				
016 и део 019	6. Аванси за нематеријалну имовину	0009				
02	II. НЕКРЕТНИНЕ, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМА (0011 + 0012 + 0013 + 0014 + 0015 + 0016 + 0017 + 0018)	0010		465342	476951	495732
020, 021 и део 029	1. Земљиште	0011				
022 и део 029	2. Грађевински објекти	0012		75528	77679	79829
023 и део 029	3. Постројења и опрема	0013		389684	399142	415773
024 и део 029	4. Инвестиционе некретнине	0014				
025 и део 029	5. Остале некретнине, постројења и опрема	0015				
026 и део 029	6. Некретнине, постројења и опрема у припреми	0016		130	130	130
027 и део 029	7. Улагања на туђим некретнинама, постројењима и опреми	0017				
028 и део 029	8. Аванси за некретнине, постројења и опрему	0018				
03	III. БИОЛОШКА СРЕДСТВА (0020 + 0021 + 0022 + 0023)	0019		0	0	0
030, 031 и део 039	1. Шуме и вишегодишњи засади	0020				
032 и део 039	2. Основно стадо	0021				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
037 и део 039	3. Биолошка средства у припреми	0022				
038 и део 039	4. Аванси за биолошка средства	0023				
04. осим 047	IV. ДУГОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0025 + 0026 + 0027 + 0028 + 0029 + 0030 + 0031 + 0032 + 0033)	0024		0	0	0
040 и део 049	1. Учешћа у капиталу зависних правних лица	0025				
041 и део 049	2. Учешћа у капиталу придружених правних лица и заједничким подухватима	0026				
042 и део 049	3. Учешћа у капиталу осталих правних лица и друге хартије од вредности расположиве за продају	0027				
део 043, део 044 и део 049	4. Дугорочни пласмани матичним и зависним правним лицима	0028				
део 043, део 044 и део 049	5. Дугорочни пласмани осталим повезаним правним лицима	0029				
део 045 и део 049	6. Дугорочни пласмани у земљи	0030				
део 045 и део 049	7. Дугорочни пласмани у иностранству	0031				
046 и део 049	8. Хартије од вредности које се држе до доспећа	0032				
048 и део 049	9. Остали дугорочни финансијски пласмани	0033				
05	V. ДУГОРОЧНА ПОТРАЖИВАЊА (0035 + 0036 + 0037 + 0038 + 0039 + 0040 + 0041)	0034		1391	1898	1939
050 и део 059	1. Потраживања од матичног и зависних правних лица	0035				
051 и део 059	2. Потраживања од осталих повезаних лица	0036				
052 и део 059	3. Потраживања по основу продаје на робни кредит	0037				
053 и део 059	4. Потраживање за продају по уговорима о финансијском лизингу	0038				
054 и део 059	5. Потраживања по основу јемства	0039				
055 и део 059	6. Спорна и сумњива потраживања	0040				
056 и део 059	7. Остала дугорочна потраживања	0041		1391	1898	1939
288	В. ОДЛОЖЕНА ПОРЕСКА СРЕДСТВА	0042				
	Г. ОБРТНА ИМОВИНА (0044 + 0051 + 0059 + 0060 + 0061 + 0062 + 0068 + 0069 + 0070)	0043		16633	42762	61187
Класа 1	I. ЗАЛИХЕ (0045 + 0046 + 0047 + 0048 + 0049 + 0050)	0044		16067	16177	19169
10	1. Материјал, резервни делови, алат и ситан инвентар	0045		14663	14778	17846
11	2. Недзвршена производа и недовршене услуге	0046				
12	3. Готови производи	0047				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
13	4. Роба	0048				
14	5. Стална средства намењена продаји	0049				
15	6. Плаћени аванси за залихе и услуге	0050		1404	1399	1325
20	II. ПОТРАЖИВАЊА ПО ОСНОВУ ПРОДАЈЕ (0052 + 0053 + 0054 + 0055 + 0056 + 0057 + 0058)	0051		179	25661	15154
200 и део 209	1. Купци у земљи - матична и зависна правна лица	0052				
201 и део 209	2. Купци у иностранству - матична и зависна правна лица	0053				
202 и део 209	3. Купци у земљи - остала повезана правна лица	0054			23672	
203 и део 209	4. Купци у иностранству - остала повезана правна лица	0055				
204 и део 209	5. Купци у земљи	0056		179	1989	15154
205 и део 209	6. Купци у иностранству	0057				
206 и део 209	7. Остала потраживања по основу продаје	0058				
21	III. ПОТРАЖИВАЊА ИЗ СПЕЦИФИЧНИХ ПОСЛОВА	0059				
22	IV. ДРУГА ПОТРАЖИВАЊА	0060		241	108	1777
236	V. ФИНАНСИЈСКА СРЕДСТВА КОЈА СЕ ВРЕДНУЈУ ПО ФЕР ВРЕДНОСТИ КРОЗ БИЛАНС УСПЕХА	0061				
23 осим 236 и 237	VI. КРАТКОРОЧНИ ФИНАНСИЈСКИ ПЛАСМАНИ (0063 + 0064 + 0065 + 0066 + 0067)	0062		0	0	0
230 и део 239	1. Краткорочни кредити и пласмани - матична и зависна правна лица	0063				
231 и део 239	2. Краткорочни кредити и пласмани - остала повезана правна лица	0064				
232 и део 239	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0065				
233 и део 239	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0066				
234, 235, 238 и део 239	5. Остали краткорочни финансијски пласмани	0067				
24	VII. ГОТОВИНСКИ ЕКВИВАЛЕНТИ И ГОТОВИНА	0068		24	394	435
27	VIII. ПОРЕЗ НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0069		119	68	53
28 осим 288	IX. АКТИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0070		3	294	24599
	Д. УКУПНА АКТИВА = ПОСЛОВНА ИМОВИНА (0001 + 0002 + 0042 + 0043)	0071		662783	700969	738275
88	Ђ. ВАНБИЛАНСНА АКТИВА	0072		245434	245434	245434

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
	ПАСИВА					
	A. КАПИТАЛ (0402 + 0411 - 0412 + 0413 + 0414 + 0415 - 0416 + 0417 + 0420 - 0421) ≥ 0 = (0071 - 0424 - 0441 - 0442)	0401		343411	378085	455417
30	I. ОСНОВНИ КАПИТАЛ (0403 + 0404 + 0405 + 0406 + 0407 + 0408 + 0409 + 0410)	0402		95660	95660	95660
300	1. Акцијски капитал	0403		69048	69048	69048
301	2. Удели друштава с ограниченом одговорношћу	0404				
302	3. Улози	0405				
303	4. Државни капитал	0406				
304	5. Друштвени капитал	0407				
305	6. Задружни удели	0408				
306	7. Емисиона премија	0409		25407	25407	25407
309	8. Остали основни капитал	0410		1205	1205	1205
31	II. УПИСАНИ А НЕУПЛАЋЕНИ КАПИТАЛ	0411				
047 и 237	III. ОТКУПЉЕНЕ СОПСТВЕНЕ АКЦИЈЕ	0412				
32	IV. РЕЗЕРВЕ	0413		6103	6103	6103
330	V. РЕВАЛОРИЗАЦИОНЕ РЕЗЕРВЕ ПО ОСНОВУ РЕВАЛОРИЗАЦИЈЕ НЕМАТЕРИЈАЛНЕ ИМОВИНЕ, НЕКРЕТНИНА, ПОСТРОЈЕЊА И ОПРЕМЕ	0414		106328	165704	209415
33 осим 330	VI. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ДОБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (потражна салда рачуна групе 33 осим 330)	0415				
33 осим 330	VII. НЕРЕАЛИЗОВАНИ ГУБИЦИ ПО ОСНОВУ ХАРТИЈА ОД ВРЕДНОСТИ И ДРУГИХ КОМПОНЕНТИ ОСТАЛОГ СВЕОБУХВАТНОГ РЕЗУЛТАТА (дуговна салда рачуна групе 33 осим 330)	0416				
34	VIII. НЕРАСПОРЕЂЕНИ ДОБИТАК (0418 + 0419)	0417		180472	180472	180289
340	1. Нераспоређени добитак ранијих година	0418		180472	180472	180289
341	2. Нераспоређени добитак текуће године	0419				
	IX. УЧЕШЋЕ БЕЗ ПРАВА КОНТРОЛЕ	0420				
35	X. ГУБИТАК (0422 + 0423)	0421		45152	69854	36050
350	1. Губитак ранијих година	0422			69854	36050
351	2. Губитак текуће године	0423		45152		
	Б. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА И ОБАВЕЗЕ (0425 + 0432)	0424		30786	49411	63321

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
40	I. ДУГОРОЧНА РЕЗЕРВИСАЊА (0426 + 0427 + 0428 + 0429 + 0430 + 0431)	0425		0	0	0
400	1. Резервисања за трошкове у гарантном року	0426				
401	2. Резервисања за трошкове обнављања природних богатстава	0427				
403	3. Резервисања за трошкове реструктурирања	0428				
404	4. Резервисања за накнаде и друге бенефиције запослених	0429				
405	5. Резервисања за трошкове судских спорова	0430				
402 и 409	6. Остала дугорочна резервисања	0431				
41	II. ДУГОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0433 + 0434 + 0435 + 0436 + 0437 + 0438 + 0439 + 0440)	0432		30786	-9411	63321
410	1. Обавезе које се могу конвертовати у капитал	0433				
411	2. Обавезе према матичним и зависним правним лицима	0434				
412	3. Обавезе према осталим повезаним правним лицима	0435				
413	4. Обавезе по емитованим хартијама од вредности у периоду дужем од годину дана	0436				
414	5. Дугорочни кредити и зајмови у земљи	0437		30786	-9411	63321
415	6. Дугорочни кредити и зајмови у иностранству	0438				
416	7. Обавезе по основу финансијског лизинга	0439				
419	8. Остале дугорочне обавезе	0440				
498	В. ОДЛОЖЕНЕ ПОРЕСКЕ ОБАВЕЗЕ	0441		51065	53682	54824
42 до 49 (осим 498)	Г. КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ (0443 + 0450 + 0451 + 0459 + 0460 + 0461 + 0462)	0442		237521	219790	164713
42	I. КРАТКОРОЧНЕ ФИНАНСИЈСКЕ ОБАВЕЗЕ (0444 + 0445 + 0446 + 0447 + 0448 + 0449)	0443		168046	111046	77920
420	1. Краткорочни кредити од матичних и зависних правних лица	0444				
421	2. Краткорочни кредити од осталих повезаних правних лица	0445				
422	3. Краткорочни кредити и зајмови у земљи	0446				
423	4. Краткорочни кредити и зајмови у иностранству	0447				

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ		
				Текућа година	Претходна година	
					Крајње стање _____ 20__.	Почетно стање 01.01.20__.
1	2	3	4	5	6	7
427	5. Обавезе по основу сталних средстава и средстава обустављеног пословања намењених продаји	0448				
424, 425, 426 и 429	6. Остале краткорочне финансијске обавезе	0449		160046	111046	77920
430	II. ПРИМЉЕНИ АВАНСИ, ДЕПОЗИТИ И КАУЦИЈЕ	0450		1690	2256	4425
43 осим 430	III. ОБАВЕЗЕ ИЗ ПОСЛОВАЊА (0452 + 0453 + 0454 + 0455 + 0456 + 0457 + 0458)	0451		75214	93284	69650
431	1. Добављачи - матична и зависна правна лица у земљи	0452				
432	2. Добављачи - матична и зависна правна лица у иностранству	0453				
433	3. Добављачи - остала повезана правна лица у земљи	0454			690	30354
434	4. Добављачи - остала повезана правна лица у иностранству	0455				
435	5. Добављачи у земљи	0456		59818	77198	22819
436	6. Добављачи у иностранству	0457				
439	7. Остале обавезе из пословања	0458		15396	15396	16477
44, 45 и 46	IV. ОСТАЛЕ КРАТКОРОЧНЕ ОБАВЕЗЕ	0459		558	8796	8708
47	V. ОБАВЕЗЕ ПО ОСНОВУ ПОРЕЗА НА ДОДАТУ ВРЕДНОСТ	0460		13	3732	3991
48	VI. ОБАВЕЗЕ ЗА ОСТАЛЕ ПОРЕЗЕ, ДОПРИНОСЕ И ДРУГЕ ДАЖБИНЕ	0461			676	19
49 осим 498	VII. ПАСИВНА ВРЕМЕНСКА РАЗГРАНИЧЕЊА	0462				
	Д. ГУБИТАК ИЗНАД ВИСИНЕ КАПИТАЛА (0412 + 0416 + 0421 - 0420 - 0417 - 0415 - 0414 - 0413 - 0411 - 0402) ≥ 0 = (0441 + 0424 + 0442 - 0071) ≥ 0	0463				
	Ђ. УКУПНА ПАСИВА (0424 + 0442 + 0441 + 0401 - 0463) ≥ 0	0464		662783	709968	738275
89	Е. ВАНБИЛАНСНА ПАСИВА	0465		245434	245434	245434

у _____

дана _____ 20__ године

М.П.

Законски заснивић
BOZIDAR
MIROTIĆ
 0301959210047
 Date: 2016.04.26
 16:41:49 +02'00'

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113548

Шифра делатности 4211

ПИБ 100960286

Назив КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА

Седиште Суботица, Чантавирски пут 66

ИЗВЕШТАЈ О ОСТАЛОМ РЕЗУЛТАТУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
	А. НЕТО РЕЗУЛТАТ ИЗ ПОСЛОВАЊА				
	I. НЕТО ДОБИТАК (АОП 1064)	2001			
	II. НЕТО ГУБИТАК (АОП 1065)	2002		45152	69854
	Б. ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК				
	а) Ставке које неће бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Промене ревалоризације нематеријалне имовине, некретнина, постројења и опреме				
330	а) повећање ревалоризационих резерви	2003		10478	5507
	б) смањење ревалоризационих резерви	2004		69854	49218
	2. Актуарски добици или губици по основу планова дефинисаних примања				
331	а) добици	2005			
	б) губици	2006			
	3. Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала				
332	а) добици	2007			
	б) губици	2008			
	4. Добици или губици по основу удела у осталом свеобухватном добитку или губитку придружених друштава				
333	а) добици	2009			
	б) губици	2010			
	б) Ставке које накнадно могу бити рекласификоване у Билансу успеха у будућим периодима				
	1. Добици или губици по основу прерачуна финансијских извештаја иностраног пословања				
334	а) добици	2011			
	б) губици	2012			

Група рачуна, рачун	ПОЗИЦИЈА	АОП	Напомена број	Износ	
				Текућа година	Претходна година
1	2	3	4	5	6
335	2. Добици или губици од инструмената заштите нето улагања у инострано пословање				
	а) добаци	2013			
	б) губици	2014			
336	3. Добици или губици по основу инструмената заштите ризика (хеџинга) новчаног тока				
	а) добаци	2015			
	б) губици	2016			
337	4. Добици или губици по основу хартија од вредности расположивих за продају				
	а) добаци	2017			
	б) губици	2018			
	I. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) - (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) ≥ 0	2019			
	II. ОСТАЛИ БРУТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2004 + 2006 + 2008 + 2010 + 2012 + 2014 + 2016 + 2018) - (2003 + 2005 + 2007 + 2009 + 2011 + 2013 + 2015 + 2017) ≥ 0	2020		59376	43711
	III. ПОРЕЗ НА ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК ПЕРИОДА	2021			
	IV. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2019 - 2020 - 2021) ≥ 0	2022			
	V. НЕТО ОСТАЛИ СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2020 - 2019 + 2021) ≥ 0	2023		59376	43711
	В. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ РЕЗУЛТАТ ПЕРИОДА				
	I. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК (2001 - 2002 + 2022 - 2023) ≥ 0	2024			
	II. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ГУБИТАК (2002 - 2001 + 2023 - 2022) ≥ 0	2025		104528	113565
	Г. УКУПАН НЕТО СВЕОБУХВАТНИ ДОБИТАК ИЛИ ГУБИТАК (2027 + 2028) = АОП 2024 ≥ 0 или АОП 2025 > 0	2026		0	0
	1. Приписан већинским власницима капитала	2027			
	2. Приписан власницима који немају контролу	2028			
у _____					
дана _____ 20____ године			М.П.		

BOZIDAR MIROTIĆ
0301959210
047

Digitally signed
by BOZIDAR MIROTIĆ
0301959210047
Date: 2016.04.26
10:50:07 +02'00'

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113548

Шифра делатности 4211

ПИБ 100960286

Назив КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА

Седиште Суботица, Чантавирски пут 66

ИЗВЕШТАЈ О ТОКОВИМА ГОТОВИНЕ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
А. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ ПОСЛОВНИХ АКТИВНОСТИ			
I. Приливи готовине из пословних активности (1 до 3)	3001	1058	96288
1. Продаја и примљени аванси	3002	92	95857
2. Примљене камате из пословних активности	3003		127
3. Остали приливи из редовног пословања	3004	966	304
II. Одливи готовине из пословних активности (1 до 5)	3005	31261	114215
1. Исплате добављачима и дати аванси	3006	5966	52851
2. Зараде, накнаде зарада и остали лични расходи	3007	19654	45078
3. Плаћене камате	3008	3892	4017
4. Порез на добитак	3009		
5. Одливи по основу осталих јавних прихода	3010	1749	12269
III. Нето прилив готовине из пословних активности (I-II)	3011		
IV. Нето одлив готовине из пословних активности (II-I)	3012	30203	17927
Б. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ИНВЕСТИРАЊА			
I. Приливи готовине из активности инвестирања (1 до 5)	3013	0	0
1. Продаја акција и удела (нето приливи)	3014		
2. Продаја нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3015		
3. Остали финансијски пласмани (нето приливи)	3016		
4. Примљене камате из активности инвестирања	3017		
5. Примљене дивиденде	3018		
II. Одливи готовине из активности инвестирања (1 до 3)	3019	0	1331
1. Куповина акција и удела (нето одливи)	3020		
2. Куповина нематеријалне имовине, некретнина, постројења, опреме и биолошких средстава	3021		1331
3. Остали финансијски пласмани (нето одливи)	3022		
III. Нето прилив готовине из активности инвестирања (I-II)	3023		
IV. Нето одлив готовине из активности инвестирања (II-I)	3024		1331

Позиција	АОП	Износ	
		Текућа година	Претходна година
1	2	3	4
В. ТОКОВИ ГОТОВИНЕ ИЗ АКТИВНОСТИ ФИНАНСИРАЊА	3025	47411	33127
I. Приливи готовине из активности финансирања (1 до 5)			
1. Увећање основног капитала	3026		
2. Дугорочни кредити (нето приливи)	3027		
3. Краткорочни кредити (нето приливи)	3028		2026
4. Остале дугорочне обавезе	3029		
5. Остале краткорочне обавезе	3030	47411	31101
II. Одливи готовине из активности финансирања (1 до 6)	3031	17578	13910
1. Откуп сопствених акција и удела	3032		
2. Дугорочни кредити (одливи)	3033		
3. Краткорочни кредити (одливи)	3034	17578	13910
4. Остале обавезе (одливи)	3035		
5. Финансијски лизинг	3036		
6. Исплаћене дивиденде	3037		
III. Нето прилив готовине из активности финансирања (I-II)	3038	29833	19217
IV. Нето одлив готовине из активности финансирања (II-I)	3039		
Г. СВЕГА ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3001 + 3013 + 3025)	3040	48469	129415
Д. СВЕГА ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3005 + 3019 + 3031)	3041	48839	129456
Ђ. НЕТО ПРИЛИВ ГОТОВИНЕ (3040 - 3041)	3042		
Е. НЕТО ОДЛИВ ГОТОВИНЕ (3041 - 3040)	3043	370	41
Ж. ГОТОВИНА НА ПОЧЕТКУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА	3044	394	435
З. ПОЗИТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3045		
И. НЕГАТИВНЕ КУРСНЕ РАЗЛИКЕ ПО ОСНОВУ ПРЕРАЧУНА ГОТОВИНЕ	3046		
Ј. ГОТОВИНА НА КРАЈУ ОБРАЧУНСКОГ ПЕРИОДА (3042 - 3043 + 3044 + 3045 - 3046)	3047	24	394
у _____			
дана _____ 20 _____ године	М.П.		

BOŽIDAR
Законски заштитено
 MIROTIĆ
 0301959210047
 210047
 Digitally signed
 by BOŽIDAR
 MIROTIĆ
 0301959210047
 Date: 2016.04.26
 10:53:12 +02'00'

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 95/2014 и 144/2014)

Попуњава правно лице - предузетник

Матични број 08113548

Шифра делатности 4211

ПИБ 100960286

Назив КОМГРАД АКЦИОНАРСКО ДРУШТВО ЗА КОМУНАЛНО ГРАЂЕВИНАРСТВО СУБОТИЦА

Седиште Суботица, Чантавирски пут 66

ИЗВЕШТАЈ О ПРОМЕНАМА НА КАПИТАЛУ

за период од 01.01.2015. до 31.12.2015. године

- у хиљадама динара -

Редни број	опис	Компоненте капитала				
		30		31		32
		АОП	Основни капитал	АОП	Уписани а неуплаћени капитал	Резерве
1	2	3	4	5		
	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
1	а) дуговни салдо рачуна	4001		4019	4037	
	б) потражни салдо рачуна	4002	95660	4020	4038	
					6103	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
2	а) исправке на дуговној страни рачуна	4003		4021	4039	
	б) Исправке на потражној страни рачуна	4004		4022	4040	
	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____					
3	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4005		4023	4041	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4006	95660	4024	4042	
					6103	
	Промене у претходној ____ години					
4	а) промет на дуговној страни рачуна	4007		4025	4043	
	б) промет на потражној страни рачуна	4008		4026	4044	
	Стање на крају претходне године 31.12. ____					
5	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4009		4027	4045	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4010	95660	4028	4046	
					6103	
	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
6	а) исправке на дуговној страни рачуна	4011		4029	4047	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4012		4030	4048	
	Кориговано почетно стање текуће година на дан 01.01. ____					
7	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4013		4031	4049	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4014	95660	4032	4050	
					6103	

Редни број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	30	АОП	31	АОП	32
			Основни капитал		Уписани а неуплаћени капитал		Резерве
1	2		3		4		5
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4015		4033		4051	
	б) промет на потражној страни рачуна	4016		4034		4052	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4017		4035		4053	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4018	95660	4036		4054	6103

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4055	36050	4073		4091	
	б) потражни салдо рачуна	4056		4074		4092	180289
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4057		4075		4093	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4058		4076		4094	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4059	36050	4077		4095	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4060		4078		4096	180289
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4061	69854	4079		4097	
	б) промет на потражној страни рачуна	4062	36050	4080		4098	183
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4063	69854	4081		4099	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4064		4082		4100	180472
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4065		4083		4101	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4066		4084		4102	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4067	69854	4085		4103	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4068		4086		4104	180472

Редни Број	ОПИС	Компоненте капитала					
		АОП	35	АОП	047 и 237	АОП	34
			Губитак		Откупљене сопствене акције		Нераспоређени добитак
1	2		6		7		8
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговој страни рачуна	4069	45152	4087		4105	
	б) промет на потражној страни рачуна	4070	69854	4088		4106	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4071	45152	4089		4107	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4072		4090		4108	180472

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата						
		330		331		332		
		АОП	Ревалоризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП	Добици или губици по основу улагања у власничке инструменте капитала	
1	2		9		10		11	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) дуговни салдо рачуна	4109		4127			4145	
	б) потражни салдо рачуна	4110	209415	4128			4146	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4111		4129			4147	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4112		4130			4148	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (1а + 2а - 2б) ≥ 0	4113		4131			4149	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (1б - 2а + 2б) ≥ 0	4114	209415	4132			4150	
4	Промене у претходној ____ години							
	а) промет на дуговној страни рачуна	4115	49218	4133			4151	
	б) промет на потражној страни рачуна	4116	5507	4134			4152	
5	Стање на крају претходне године 31.12. ____							
	а) дуговни салдо рачуна (3а + 4а - 4б) ≥ 0	4117		4135			4153	
	б) потражни салдо рачуна (3б - 4а + 4б) ≥ 0	4118	165704	4136			4154	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика							
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4119		4137			4155	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4120		4138			4156	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. ____							
	а) кориговани дуговни салдо рачуна (5а + 6а - 6б) ≥ 0	4121		4139			4157	
	б) кориговани потражни салдо рачуна (5б - 6а + 6б) ≥ 0	4122	165704	4140			4158	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата				
		330		331		332
		АОП	Ревалсризационе резерве	АОП	Актуарски добици или губици	АОП
1	2	9	10	11		
	Промене у текућој _____ години					
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4123	69854	4141		4159
	б) промет на потражној страни рачуна	4124	10478	4142		4160
	Стање на крају текуће године 31.12. _____					
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4125		4143		4161
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4126	106328	4144		4162

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		АОП	333	АОП	334 и 335	АОП	336
			Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштава		Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја		Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) дуговни салдо рачуна	4163		4181		4199	
	б) потражни салдо рачуна	4164		4182		4200	
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4165		4183		4201	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4166		4184		4202	
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(1a + 2a - 26) \geq 0$	4167		4185		4203	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(16 - 2a + 26) \geq 0$	4168		4186		4204	
4	Промене у претходној _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4169		4187		4205	
	б) промет на потражној страни рачуна	4170		4188		4206	
5	Стање на крају претходне године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна $(3a + 4a - 46) \geq 0$	4171		4189		4207	
	б) потражни салдо рачуна $(36 - 4a + 46) \geq 0$	4172		4190		4208	
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика						
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4173		4191		4209	
	б) исправке на потражној страни рачуна	4174		4192		4210	
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01. _____						
	а) кориговани дуговни салдо рачуна $(5a + 6a - 66) \geq 0$	4175		4193		4211	
	б) кориговани потражни салдо рачуна $(56 - 6a + 66) \geq 0$	4176		4194		4212	

Редни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата					
		333		334 и 335		336	
		АОП	Добици или губици по основу удела у осталом добитку или губитку придружених друштва	АОП	Добици или губици по основу иностраног пословања и прерачуна финансијских извештаја	АОП	Добици или губици по основу хеџинга новчаног тока
1	2		12		13		14
	Промене у текућој _____ години						
8	а) промет на дуговној страни рачуна	4177		4195		4213	
	б) промет на потражној страни рачуна	4178		4196		4214	
	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
9	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4179		4197		4215	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4180		4198		4216	

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ (ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ (ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ (ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ (ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0	
		АОП	337			АОП
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају			
1	2		15	16	17	
1	Почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) дуговни салдо рачуна	4217		4235	455417	4244
	б) потражни салдо рачуна	4218				
2	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4219		4236		4245
	б) исправке на потражној страни рачуна	4220				
3	Кориговано почетно стање претходне године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($1а + 2а - 2б \geq 0$)	4221		4237	455417	4246
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($1б - 2а + 2б \geq 0$)	4222				
4	Промене у претходној _____ години					
	а) промет на дуговној страни рачуна	4223		4238		4247
	б) промет на потражној страни рачуна	4224				
5	Стање на крају претходне године 31.12.____					
	а) дуговни салдо рачуна ($3а + 4а - 4б \geq 0$)	4225		4239	378085	4248
	б) потражни салдо рачуна ($3б - 4а + 4б \geq 0$)	4226				
6	Исправка материјално значајних грешака и промена рачуноводствених политика					
	а) исправке на дуговној страни рачуна	4227		4240		4249
	б) исправке на потражној страни рачуна	4228				
7	Кориговано почетно стање текуће године на дан 01.01.____					
	а) кориговани дуговни салдо рачуна ($5а + 6а - 6б \geq 0$)	4229		4241	378085	4250
	б) кориговани потражни салдо рачуна ($5б - 6а + 6б \geq 0$)	4230				

Ре дни број	ОПИС	Компоненте осталог резултата		Укупан капитал [Σ(ред 16 кол 3 до кол 15) - Σ(ред 1а кол 3 до кол 15)] ≥ 0	Губитак изнад капитала [Σ(ред 1а кол 3 до кол 15) - Σ(ред 16 кол 3 до кол 15)] ≥ 0		
		АОП	337			АОП	
			Добици или губици по основу ХОВ расположивих за продају				
1	2		15		16		17
8	Промене у текућој _____ години						
	а) промет на дуговној страни рачуна	4231		4242		4251	
	б) промет на потражној страни рачуна	4232					
9	Стање на крају текуће године 31.12. _____						
	а) дуговни салдо рачуна (7а + 8а - 8б) ≥ 0	4233		4243	343411	4252	
	б) потражни салдо рачуна (7б - 8а + 8б) ≥ 0	4234					
у _____							
дана _____ 20 _____ године				М.П.			

Digitally signed
 BOŽIDAR
 Законски з
 MIROTIĆ
 0301959210047
 Date: 2016.04.26 10:51:32 +0200

Образац прописан Правилником о садржини и форми образаца финансијских извештаја за привредна друштва, задруге и предузетнике ("Службени гласник РС", бр. 9/2014 и 144/2014)

□ Napomene „Komgrad“ a.d. Subotica uz finansijski izveštaj

za period 01.01. do 31.12.2015. godine

1.Osnovni podaci

Preduzeće „Komgrad“ a.d. Čantavirski put bb Subotica (u daljem tekstu društvo) organizovano je u obliku akcionarskog društva i obavlja poslove izgradnje, rekonstrukcije i održavanja puteva, ulica, trgova i drugih saobraćajnica kao i izgradnju i održavanje hidrograđevinskih objekata , kanala, bazena, spoljnog vodovoda i kanalizacije u gradu i naseljima.

U toku 2011. godine od 24.10.2011. godine društvo je promenilo sedište za Beograd sa adresom Beograd Obilićev Venac br. 18-20 Beograd-Stari Grad i to dana 24.10.2011. godine.

U toku 2013. godine društvo je promenilo sedište za Suboticu sa adresom Subotica Čantavirski put bb.

Društvo nema poslovnih jedinica niti predstavništava u inostranstvu i posluje kao jedinstveno pravno lice, i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji za statističke potrebe odobreni su od strane Odbora Direktora društva 26. februar 2016.godine.

Finansijski izveštaji za objavljivanje odobreni su od strane Odbora Direktora društva 22.04.2016.

2. Primenjene računovodstvene politike

2.1.Osnov prikazivanja

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja, sem u delu koji se odnosi na Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica objavljenog u Sl.gl. RS broj 3/11 od 24.01.2011. godine.

Funkcionalna valuta i valuta za prikazivanje je dinar (RSD).

Iznosi u finansijskim izveštajima iskazani su u hiljadama dinara.

2.2.Pravila procenjivanja

Osnovno pravilo procenjivanja bilansnih pozicija je primena nabavnih cena i cena koštanja, uz poštovanje načela nastanka poslovnog događaja i načela stalnosti poslovanja.

2.3.Iznosi u stranoj valuti

Poslovne promene u stranim valutama preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu na dan promene.

U bilansu stanja sve stavke sa valutnom klauzulom preračunavaju se u dinare po ugovorenom kursu, a monetarne stavke u stranoj valuti preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu na datum bilansa.

2.4. Nematerijalna sredstva i osnovna sredstva

U stalna sredstva koja se kalkulatивно otpisuju svrstavaju se ona čija je pojedinačna vrednost u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike, izuzev rezervnih delova i pomoćne opreme za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. Takva oprema i rezervni delovi takođe podležu kalkulativnom otpisu i svrstavaju se u postrojenja i opremu.

Vrednovanje zemljišta i građevinskih objekata, postrojenja, opreme, alata i inventara i ostalih osnovnih sredstava pri početnom priznavanju vrši se primenom modela nabavne vrednosti predviđenog MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, kao i MRS 38-Nematerijalna ulaganja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva iskazuju se po modelu revalorizacije, odnosno po poštenoj fer vrednosti. Efekti procene vrednosti knjiže se srazmerno i na nabavnoj vrednosti i na ispravci vrednosti (kod nematerijalnih ulaganja na ispravci vrednosti samo kod onih koja podležu amortizaciji).

Utvrđivanje preostalog veka upotrebe sredstava vrši se ponaosob za svako sredstvo.

Za obračun amortizacije u 2015. primenjen je proporcionalni metod sa napomenom da je računovodstvenim politikama preduzeća predviđena mogućnost primene funkcionalnog metoda obračuna amortizacije za sva ona sredstva kod kojih primena ovog metoda verodostojnije prikazuje način korišćenja istih. Iz tih razloga u 2012. godini za pojedina sredstva radnih mašina i transportna sredstva promenjeno je način obračuna sa proporcionalnog metoda na funkcionalni metod (na bazi časova rada radnih mašina i po pređenim kilometrima za transportna sredstva) za koje je preračunom utvrđen efekat razlike za prenos na revalorizacione rezerve u iznosu od 36.431,123,23 dinara.

„Prag“ značajnosti za vrednost po isteku stalnih sredstava je 10.000,00 rsd.

2.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Posle početnog priznavanja sva finansijska sredstva se ponovo odmeravaju po fer vrednosti, osim sredstava sa fiksnim rokom dospeća (krediti i potraživanja koja se čuvaju za razmenu, investicije koje se čuvaju do dospeća i finansijska sredstva koja nemaju kotiranu cenu na aktivnom tržištu i čija fer vrednost ne može biti pouzdano izmerena).

2.6. Alat i sitan inventar

Alat i inventar koji ne ispunjava uslove navedene u tački 2.4. da bude priznat kao osnovno sredstvo iskazuje se kao obrtno sredstvo i prilikom izdavanja u upotrebu u celosti tereti troškove perioda.

Dalje kretanje ovakvog alata i sitnog inventara se prati putem vanbilansnih evidencija a koje se vode u finansijskom knjigovodstvu preko alata i inventara u upotrebi.

2.7. Zalihe

Zalihe materijala se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, eventualno ako to nije poznato po neto prodajnoj vrednosti.

U nabavnu vrednost ili cenu koštanja ulaze svi zavisni troškovi nabavke nastali tokom dovođenja zaliha u stanje funkcionalnosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i gotovih proizvoda, mere se po ceni koštanja koju čine troškovi direktnog rada, direktnog materijala i indirektni tj. opšti troškovi proizvodnje, ili po neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža.

Izlaz zaliha materijala obračunava se primenom metode prosečnih ponderisanih cena.

2.8. Kratkoročna potraživanja i priznavanje prihoda

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti, uvećanoj eventualno za kamate ili valutne klauzule ako su ugovorene.

Potraživanja iskazana u stranoj valuti ili vezana valutnom klauzulom, na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike i efekti ugovorene valutne klauzule priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Prihodi od prodaje priznaju se vremenom isporuke dobra ili vremenom pružanja usluge.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i sl.).

2.9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima obuhvataju se gotovina i salda na računima kod banaka i blagajni.

2.10. Dugoročne i kratkoročne obaveze

Dugoročne obaveze iskazuju se po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate ili valutnu klauzulu koja je ugovorena.

Obaveze po ugovorima sa valutnom klauzulom iskazane su po ugovorenom kursu na dan bilansa ili srednjem zvaničnom kursu koji je važio na dan bilansa.

2.11. Prihodi i rashodi

Prihodi od pruženih usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti posla na dan bilansiranja.

Rashodi se priznaju u periodu kada su i nastali u skladu sa načelom nastanka događaja.

2.12. Kamate i drugi troškovi pozajmljivanja

Kamata i drugi troškovi pozajmljivanja preduzeća u skladu sa revidiranim MRS 23 od 01.01.2009. godine kapitalizuju se, odnosno povećavaju nabavnu vrednost za sva ona sredstva koja još nisu stavljena u funkciju.

Trošak koji nastaje po osnovu valutne klauzule iskazuje se na računu 564 i ne kapitalizuje se što je u skladu sa MRS 21.

2.13. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina odnosno gubitka ranijih godina na način utvrđen po MRS 8.

Materijalno značajnom greškom se smatra greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% u odnosu na ukupan poslovni prihod.

3. Pojedinačna obelodanjivanja

3.1. Osnovna sredstva-AOP 0010

Društvo je na dan 31.12.2015. godine izvršilo proporcionalni metod obračuna a za pojedina sredstva opreme primenio funkcionalni metod za pojedine radne mašine i za transportna sredstva i izvršio rashod opreme koje su proknjižene i nakon rasknjižavanja društvo raspolaže sa sledećom imovinom.

	God.2015	God 2014
ZEMLJIŠTE		
Nabavna vrednost	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Sadašnja vrednost	-	-
GRAĐEVINSKI OBJEKTI		
Nabavna vrednost	150.572	150.572
Ispravka vrednosti	75.044	72.893
Sadašnja vrednost	75.528	77.679
OPREMA		
Nabavna vrednost	755.198	755.198

Ispravka vrednosti	365.514	356.056
Sadašnja vrednost	389.684	399.142
AVANSI I OSN SREDS. U PRIPREMI		
Nabavna vrednost	130	130
Ispravka vrednosti		-
Sadašnja vrednost	130	130
UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA		
Nabavna vrednost	905.900	905.900
Ispravka vrednosti	440.557	428.949
Sadašnja vrednost	474.343	476.951

- 000 din

3.2. Dugoročni finansijski plasmani- AOP 0034

U bilansu stanja iskazani su dugoročni krediti dati zaposlenima za otkup društvenih stanova. Preostalog duga za otkup stanova u društvenoj svojini u iznosu od 1.390.825,30 rsd.

3.3. Zalihe-AOP 0044

Sve zalihe je moguće realizovati u roku od 12 meseci.
Dati avansi će biti realizovani u toku 2014. godine.

VRSTA ZALIHA	God.2015	God 2014
Materijal	12.788	12.993
Rez. delovi, alati i sitan inventar	1.875	1.785
Dati avansi	1.404	1.399
UKUPNO ZALIHE	16.067	16.177

- 000 rsd -

3.4. Potraživanja-AOP 0051

Potraživanja od kupaca u iznosu od 178.927,72 izražena su na osnovu međusobnih usaglašavanja i knjigovodstvene evidencije.

Nema neusaglašenih potraživanja sa stanjem na dan 31.12.2015. godine.

U toku 2015. godine nisu rađene ispravke potraživanja ni otpisi istih.

3.5. Gotovina i gotovinski ekvivalenti-AOP 0068

Na datum bilansa društvo ima na tekućim poslovnim računima 23.603,78 rsd.

3.6. Aktivna vremenska razgraničenja-AOP 0070

U Službenom glasniku RS br.3/11 Od 24.01.2011. godine objavljen je Pravilnik o izmenama i dopunama Pravilnika o Kontnom okviru i sadržini računa u Kontnom okviru za privredna društva, zadruge i druga pravna lica, kojim je propisana mogućnost da se u finansijskom izveštaju za 2013. godinu, kao i za prethodne tri godine, efekti obračunatih kursnih razlika i neto efekat obračunate valutne klauzule po osnovu dugoročnih potraživanja i obaveza može iskazati na računima ostalih pasivnih/aktivnih vremenskih razgraničenja.

Društvo je primenilo Pravilnik i iznos od 400.937,47 rsd po osnovu ugovorene valutne klauzule po dugoročnom investicionom kreditu, je prenet sa odgovarajućeg konta rashoda na konto grupe 289.

Iznos od 4.455.197,45 rsd je u skladu sa korištenom izmenom Pravilnika o izmenama i dopunama Pravilnika o kontnom okviru koji se odnosio na finansijske izveštaje za 2008. i 2009. i 2010 i 2011 i 2012 i 2013 godinu, prenet na rashode na dan dospeća dela obaveze po dugoročnom – investicionom kreditu.

Na ovaj način je stanje na dan 31.12.2013. godine na kontu ostalih vremenskih razgraničenja po osnovu efekata valutne klauzule i kursnih razlika 24.473.804,93 rsd.

U skladu sa novim Zakonom o računovodstvu i novim Pravilnikom o kontnom okviru i sadržini računa u kontnom okviru za privredna društva, zadruge i preduzetnike ne dozvoljava se prenos efekta valutne klauzule po osnovu dugoročnog investicionog kredita banke prenos na vremensko razgraničenje u 2014 godini, a istovremeno ukida se korišćenje ranijih odlaganja i iz tih razloga iznos od 24.473.804,93 dinara preknjižen na troškove i to na 56400 – Rashod po osnovu efekata valutne klauzule.

Na dan bilansa 2015. godine na aktivna vremenska razgraničenja iznose 3.188,34 rsd je predstavljaju unapred plaćene premije osiguranja

3.7. Osnovni kapital – AOP 0402

Nominalna vrednost akcije 3.000,00 rsd po 1 akciji, te sada iznosi 69.048.000 rsd.

Osnovni kapital iskazan na AOP 0402 čini pored akcijskog kapitala još i ostali kapital u iznosu od 1.205.272,68 rsd i emisione premije u iznosu od 25.407.000,00 dinara koja je nastala 2009.godine usled prodaje jednog dela otkupljenih akcija.

Od ukupno 12392 komada sopstvenih akcija otkupljenih 2008 godine nominalne vrednosti 3.000,00 dinara po akciji, Društvo je 2009. godine prodalo 9410 sopstvenih akcija, što se odrazilo na smanjenje iznosa na kontu 037-otkup sopstvenih akcija, a sa druge strane zbog prodaje po većoj tržišnoj vrednosti od nominalne, stvorena je emisiona premija.

3.8. Rezerve – AOP 0413

Rezerve Društva sastoje se iz zakonskih rezervi u iznosu od 6.103.217,30 rsd.

3.9. Revalorizacije rezerve-AOP 0414

Na dan 31.12.2015. godine privredno društvo je izvršilo pokriće gubitka na teret revalorizacionih rezervi u iznosu od 69.854.328,87 rsd

Smanjenje-pokriće gubitka prethodne godine	69.854.328,87 rsd
--	-------------------

Smanjenje - odložena por. obaveza zbog smanjenja rezervi	10.478.149,35 rsd
--	-------------------

3.10. Neraspoređeni dobitak-AOP 0417

Neraspoređena dobit je u toku 2015. godine nije raspoređen i nepromenjem u odnosu na 2014. godinu iznosi 180.472.050,42 rsd

3.11. Gubitak 0423

Gubitak prethodne godine pokriven je na teret revalorizacionih rezervi. Gubitak tekuće godine iznosi 45.152.806,56 rsd i povećan je za iznos od 7.860.043,27 rsd na ime odloženog poreskog prihoda perioda i na osnovu toga gubitak 2015.godine godine iznosi 37.292.763,29 rsd.

3.12. Dugoročni kredit-AOP 0432

Kredit je uzet kod OTP Banke a.d. Novi Sad u iznosu od 1.200.000 eura u toku 2008.godine, sa rokom vraćanja od 10 godina.

Obaveza po kreditu na dan bilansa je 30.786.214,80 rsd.

3.13. Odložene poreske obaveze-AOP 0441

Odložene poreske obaveze su smanjene u odnosu na 2014. godinu. Na kraju godine kao rezultat razlike između neotpisanih sadašnjih vrednosti po osnovu dva metoda obračuna amortizacije, izvršene procene i njenih efekata na rezerve i svih promena koje su u toku godine realizovane preko revalorizacionih rezervi, utvrđena je da je ukupna odložena poreska obaveza smanjena za 2.618.106,08 rsd, odnosu na prethodnu 2014. godine.

Na ovaj način stanje konta 49801 iznosi 51.064.110,69 rsd.

3.14. Kratkoročne obaveze-AOP 0442

Kratkoročne obaveze čine kratkoročni krediti banaka, obaveze prema dobavljačima, primljeni avansi, obaveze za neisplaćene zarade i naknade (decembar 2015.godine) i dr.

Kratkoročne finans obaveze	160.045.917,64
Obaveze prema dobavljačima:	59.818.026,54
Primljeni avansi:	1.689.657,49
Obaveze-zarade i ost.lična primanja	558.461,62
Ostale obaveze	15.395.899,25
Obaveze za porez na dodatu vrenost	13.355,19
Ukupno:	237.521.317,73

3.15. Prihodi i rashodi

Društvo do poslova koje obavlja dolazi putem javnih nabavki odnosno učešćem na tenderima, koji se raspisuju od strane fondova, Javnih preduzeća, ministarstava..., koji se finansiraju iz budžeta. S obzirom da su sredstva u 2014. godini za finansiranje ovakvih poslova bila prilično oskudna, a konkurencija samim tim prisutnija, i usled smanjenja obima ulaganja sa strane investitora u 2014 u oblast građevinarstva u ovim uslovima došlo je do drastičnog smanjenja prihoda u odnosu na prethodnu godinu. Ostvareni poslovni prihodi u 2015. godini su ostvareni po osnovu poslova započetih u 2014. godini.

3.16. Odloženi poreski rashodi perioda-AOP 1061

U 2015. godini iskazan je odloženi poreske rashod perioda, kao razlike između računovodstvene i poreske osnovice za 10.478.149,35 rsd a sa druge strane do odloženog poreskog sredstva po osnovu revalorizacije, koja je knjižena u okviru kapitala za 2.618.106,08 rsd. Napred navedeno je dovelo do ukupnog iznosa kao odloženog poreskog rashoda perioda u iznosu od 7.860.043,27 rsd.

Zakonski zastupnik:

BOŽIDAR Digitally signed
by **BOŽIDAR**
MIROTIĆ MIROTIĆ
03019592 0301959210047
10047 Date: 2016.04.26
10:54:35 +02'00'

GODIŠNJI IZVEŠTAJ O POSLOVANJU DRUŠTVA

1. Osnovni podaci

Preduzeće „Komgrad“ a.d. Čantavirski put bb Subotica (u daljem tekstu društvo) organizovano je u obliku akcionarskog društva i obavlja poslove izgradnje, rekonstrukcije i održavanja puteva, ulica, trgova i drugih saobraćajnica kao i izgradnju i održavanje hidrograđevinskih objekata , kanala, bazena, spoljnog vodovoda i kanalizacije u gradu i naseljima.

Društvo nema poslovnih jedinica niti predstavništava u inostranstvu i posluje kao jedinstveno pravno lice, i ne sastavlja konsolidovane finansijske izveštaje.

Finansijski izveštaji za statističke potrebe odobreni su od strane Odbora Direktora društva 26. februara 2016.godine.

Finansijski izveštaji za objavljivanje odobreni su od strane Odbora Direktora društva 22.aprila 2016.godine.

2. Kratak opis poslovnih aktivnosti, organizacione i kadrovske strukture pravnog lica:

1) Poslovno ime	Akcionarsko društvo Komgrad
Sedište	Subotica
Adresa	Čantavirski put bb
Matični broj	8113548
Pib	100960286
2) web site	www.komgrad.rs
e-mail adresa	komgrad@komgrad.rs
3) Broj i datum rešenje o upisu u registar privrednih subjekata	BD 19979 07.07.2005.
4) Delatnost	4211-Izgradnja puteva i saobraćajnica
5) Broj zaposlenih	24
6) Broj akcionara	58

7) deset najvećih akcionara

Ime i prezima/poslovno ime	Broj akcija	% učešća u kapitalu
Dibo gradnja doo	10027	43,52
Komgrad put doo Beograd	6334	27,52
Teikom doo	5414	23,52
Komp.Vojvodina put a.d.	693	3,01
Goli Karolj	85	0,37
Grujić Milan	81	0,35
Vakula Petar	40	0,17
Lukić Stanislav	36	0,15
Čeke Imre	18	0,08
Čonti Andraš	17	0,07

		Obične	Prioritetne
	Broj	23016	/
8) Broj izdatih akcija	CFI kod	ESVUFR	/
	ISIN BROJ	RSKMOSE80349	/
	Naziv	Sedište	Poslovna adresa
9) Podaci o zavisnim društvima do 5 najznačajnijih subjekata konsolidacije (poslovno ime, sedište i adresa)	/	/	/
10) Naziv i adresa revizorske kuće:			
11) Organizovano tržište na koje su uključene akcije:	Beogradska berza“ a.d. Beograd		

II PODACI O UPRAVI DRUŠTVA

1) Članovi Odbora direktora	Božidar Mirotić, Aleksandar Medić, Milan Eraković, Milan Pavić, Rade Golubović
2) Članovi Nadzornog odbora	nema nadzornog odbora

III PODACI O POSLOVANJU DRUŠTVA

Prikaz rezultata poslovanja društva, a naročito finansijsko stanje/položaj u kome se ono nalazi, kao i podatke važne za procenu stanja imovine društva:

*Prihodi, kapital, rezultat
dinara*

u hiljadama

Rezultat poslovanja	2011.	2012.	2013.
Poslovni prihod	351889	80786	117492
Finansijski prihod	622	39	21802
Ostali prihod	692	408	280
Ukupni prihod	353203	81233	139574

Rezultat poslovanja	2011.	2012.	2013.
Ukupni prihod	353203	81233	139574
Ukupni rashod	403790	162989	149973
Ukupni kapital	531806	483227	455417
Dobit/(Gubitak)	(75121)	(81549)	(36050)

*Prihodi, kapital, rezultat - kontni okvir 2014
u hiljadama dinara*

Rezultat poslovanja	2013.	2014.	2015.
Poslovni prihod	117492	87810	3584
Finansijski prihod	21802	127	0
Ostali prihod	280	327	189
Ukupni prihod	139574	88264	3773

Rezultat poslovanja	2013.	2014.	2015.
Ukupni prihod	139574	88264	3773
Ukupni rashod	149973	167491	41340
Ukupni kapital	455417	378085	343411
Dobit/(Gubitak)	(36050)	(69854)	(45152)
Neto dobitak/(neto gubitak)	(36050)	(69854)	(45152)

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva.

Rezultat poslovanja	2011.	2012.	2013.
• prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupni kapital)	-	-	-
• neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital)	-	-	-
• stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupni kapital)	77,39	56,55	50,07
• I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze) II stepen likvidnosti (obrtna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	2,79 98,21	0,67 52,14	0,26 37,14
• neto obrtni kapital (obrta imovina-kratkoročne obaveze) u hiljadama dinara	(5586)	(145197)	(103526)
• cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne)	3000	3000	3000
• tržišna kapitalizacija			
• dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)			
• isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama			

Analiza ostvarenih prihoda, rashoda i rezultata poslovanja sa posebnim osvrtom na solventnost, likvidnost, ekonomičnost, rentabilnost društva. - kontni okvir 2014

Rezultat poslovanja	2013.	2014.	2015.
• prinos na ukupni kapital (bruto dobit/ukupan kapital)	-	-	-
• neto prinos na sopstveni kapital (neto dobit/kapital)	-	-	-
• stepen zaduženosti (ukupne obaveze/ukupan kapital)	50,07	85,4	70,4
• I stepen likvidnosti (gotovina/krat.obaveze) II stepen likvidnosti (obrotna sredstava-zalihe/krat.obaveze)	0,26 37,14	0,18 19,42	0,00 7,00
• neto obrtni kapital (obrta imovina-kratkoročne obaveze) u hiljadama dinara	(103526)	(177088)	(220888)
• cena akcija - najviša i najniža u izveštajnom periodu, ako se trgovalo (posebno za redovne i prioritetne)	3000	3000	3000
• tržišna kapitalizacija			
• dobitak po akciji (neto dobitak/broj izdatih akcija)			
• isplaćena dividenda po redovnoj i prioritetnoj akciji, za poslednje 3 godine, pojedinačno po godinama			

Zemljište

Objekti

Naziv i vrsta objekta	Namena objekta	Lokacija	Površina objekta (m2)	Vrednost imovine (sadašnja u 000 dinara)
-Portirnica		Čantavirski put	14	169,659,58
-Hangar za sk		Čantavirski put	158	1.608.901,35
-Infrastru. Čp		Čantavirski put	935	4.474.106,29
-Deo zagr rajh		Trg Rajhla	63	1.020.136,22
-Obj. mag. gar		Feren	333	2.925.009,07
-Hala na bazi		Čantavirski put	880	12.616.660,89
-Magacin soli		Čantavirski put	54	1.776.777,81
-Upravna zgrada		Čantavirski put	489	19,894.174,05

Učešće u kapitalu drugih lica

Poslovno ime i sedište pravnog lica	Učešće izdavaoca u kapitalu pravnog lica	Pravo glasa izdavaoca u pravnom licu u %
1. -	2. -	3. -

Zaloge

Vrsta zaloge	Sadašnja vrednost založnog dobra u hiljadama dinara	Vrednost založnog potraživanja u hiljadama dinara	Trajanje zaloge	Naziv založnog poverioca
Obezbeđenje potraživanja zl.br. 9357/2011		120.000	-	Teikom doo

2. Primenjene računovodstvene politike

2.1.Osnov prikazivanja

Finansijski izveštaji su u svim svojim delovima usklađeni sa svim relevantnim odredbama Međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja.

2.2.Pravila procenjivanja

Osnovno pravilo procenjivanja bilansnih pozicija je primena nabavnih cena i cena koštanja, uz poštovanje načela nastanka poslovnog događaja i načela stalnosti poslovanja.

2.3.Iznosi u stranoj valuti

Poslovne promene u stranim valutama preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu na dan promene.

U bilansu stanja sve stavke sa valutnom klauzulom preračunavaju se u dinare po ugovorenom kursu, a monetarne stavke u stranoj valuti preračunavaju se u dinare po zvaničnom srednjem kursu na datum bilansa.

2.4.Nematerijalna sredstva i osnovna sredstva

U stalna sredstva koja se kalkulatивно otpisuju svrstavaju se ona čija je pojedinačna vrednost u vreme nabavke veća od prosečne bruto zarade po zaposlenom u Republici Srbiji prema poslednjem objavljenom podatku republičkog organa nadležnog za poslove statistike, izuzev rezervih delova i pomoćne opreme za koje se očekuje da će se koristiti duže od jednog obračunskog perioda. Takva oprema i rezervni delovi takođe podležu kalkulativnom otpisu i svrstavaju se u postrojenja i opremu.

Vrednovanje zemljišta i građevinskih objekata, postrojenja, opreme, alata i inventara i ostalih osnovnih sredstava pri početnom priznavanju vrši se primenom modela nabavne vrednosti predviđenog MRS 16 Nekretnine, postrojenja i oprema, kao i MRS 38-Nematerijalna ulaganja.

Nakon početnog priznavanja nematerijalna ulaganja i osnovna sredstva iskazuju se po modelu revalorizacije, odnosno po poštenoj fer vrednosti. Efekti procene vrednosti knjiže se srazmerno i na nabavnoj vrednosti i na ispravci vrednosti (kod nematerijalnih ulaganja na ispravci vrednosti samo kod onih koja podležu amortizaciji).

Utvrđivanje preostalog veka upotrebe sredstava vrši se ponaosob za svako sredstvo „Prag“ značajnosti za vrednost po isteku stalnih sredstava je 10.000,00 rsd.

2.5. Dugoročni finansijski plasmani

Dugoročni finansijski plasmani se prilikom početnog priznavanja mere po njihovoj nabavnoj vrednosti. Transakcioni troškovi uključuju se u početno merenje svih finansijskih sredstava.

Posle početnog priznavanja sva finansijska sredstva se ponovo odmeravaju po fer vrednosti, osim sredstava sa fiksnim rokom dospeća (krediti i potraživanja koja se čuvaju za razmenu, investicije koje se čuvaju do dospeća i finansijska sredstva koja nemaju kotiranu cenu na aktivnom tržištu i čija fer vrednost ne može biti pouzdano izmerena).

2.6. Alat i sitan inventar

Alat i inventar koji ne ispunjava uslove navedene u tački 2.4. da bude priznat kao osnovno sredstvo iskazuje se kao obrtno sredstvo i prilikom izdavanja u upotrebu u celosti tereti troškove perioda.

Dalje kretanje ovakvog alata i sitnog inventara se prati putem vanbilansnih evidencija a koje se vode u finansijskom knjigovodstvu preko alata i inventara u upotrebi.

2.7. Zalihe

Zalihe materijala se vrednuju po nabavnoj vrednosti ili ceni koštanja, eventualno ako to nije poznato po neto prodajnoj vrednosti.

U nabavnu vrednost ili cenu koštanja ulaze svi zavisni troškovi nabavke nastali tokom dovođenja zaliha u stanje funkcionalnosti.

Zalihe nedovršene proizvodnje, poluproizvoda i gotovih proizvoda, mere se po ceni koštanja koju čine troškovi direktnog rada, direktnog materijala i indirektni tj. opšti troškovi proizvodnje, ili po neto prodajnoj vrednosti ako je ona niža.

Izlaz zaliha materijala obračunava se primenom metode prosečnih ponderisanih cena.

2.8. Kratkoročna potraživanja i priznavanje prihoda

Potraživanja iz poslovnih odnosa priznaju se po nominalnoj vrednosti, uvećanoj eventualno za kamate ili valutne klauzule ako su ugovorene.

Potraživanja iskazana u stranoj valuti ili vezana valutnom klauzulom, na dan bilansa preračunavaju se prema važećem kursu, a kursne razlike i efekti ugovorene valutne klauzule priznaju se kao prihod ili rashod perioda.

Prihodi od prodaje priznaju se vremenom isporuke dobra ili vremenom pružanja usluge.

Otpis kratkoročnih potraživanja i plasmana kod kojih postoji verovatnoća nenaplativosti vrši se indirektnim otpisivanjem, dok se u slučajevima kada je nemogućnost naplate izvesna i dokumentovana otpis u celini ili delimično, vrši direktnim otpisivanjem.

Verovatnoća nemogućnosti naplate utvrđuje se u svakom konkretnom slučaju na osnovu dokumentovanih razloga (stečaj odnosno likvidacija dužnika, prezaduženost, otuđenje imovine, prinudno poravnanje, vanparnično poravnanje, zastarelost, sudsko rešenje, akt upravnog organa i sl.).

2.9. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Pod gotovinom i gotovinskim ekvivalentima obuhvataju se gotovina i salda na računima kod banaka i blagajni.

2.10. Dugoročne i kratkoročne obaveze

Dugoročne obaveze iskazuju se po nominalnoj vrednosti uvećanoj za kamate ili valutnu klauzulu koja je ugovorena.

Obaveze po ugovorima sa valutnom klauzulom iskazane su po ugovorenom kursu na dan bilansa ili srednjem zvaničnom kursu koji je važio na dan bilansa.

2.11. Prihodi i rashodi

Prihodi od pruženih usluga priznaju se prema stepenu dovršenosti posla na dan bilansiranja.

Rashodi se priznaju u periodu kada su i nastali u skladu sa načelom nastanka događaja.

2.12. Kamate i drugi troškovi pozajmljivanja

Kamata i drugi troškovi pozajmljivanja preduzeća u skladu sa revidiranim MRS 23 od 01.01.2009. godine kapitalizuju se, odnosno povećavaju nabavnu vrednost za sva ona sredstva koja još nisu stavljena u funkciju.

Trošak koji nastaje po osnovu valutne klauzule iskazuje se na računu 564 i ne kapitalizuje se što je u skladu sa MRS 21.

2.13. Naknadno ustanovljene greške

Ispravka naknadno ustanovljenih materijalno značajnih grešaka vrši se preko računa neraspoređene dobiti iz ranijih godina odnosno gubitka ranijih godina na način utvrđen po MRS 8.

Materijalno značajnom greškom se smatra greška koja je u pojedinačnom iznosu ili u kumulativnom iznosu sa ostalim greškama, veća od 2% u odnosu na ukupan poslovni prihod.

3. Pojedinačna obelodanjivanja

3.1. Osnovna sredstva

Društvo je na dan 31.12.2015. godine izvršilo proporcionalni metod obračuna a za pojedina sredstva opreme primenio funkcionalni metod za pojedine radne mašine i za transportna sredstva i izvršio rashod opreme koje su proknjižene i nakon rasknjižavanja društvo raspolaže sa sledećom imovinom.

	God.2015	God 2014
ZEMLJIŠTE		
Nabavna vrednost	-	-
Ispravka vrednosti	-	-
Sadašnja vrednost	-	-
GRAĐEVINSKI OBJEKTI		
Nabavna vrednost	150.572	150.572
Ispravka vrednosti	75.044	72.893
Sadašnja vrednost	75.528	77.679
OPREMA		

Nabavna vrednost	755.198	755.198
Ispravka vrednosti	365.514	356.056
Sadašnja vrednost	389.684	399.142
AVANSI I OSN SREDS. U PRIPREMI		
Nabavna vrednost	130	130
Ispravka vrednosti	-	-
Sadašnja vrednost	130	130
UKUPNO OSNOVNA SREDSTVA		
Nabavna vrednost	905.900	905.900
Ispravka vrednosti	440.557	428.949
Sadašnja vrednost	465.342	476.951

3.2. Dugoročni finansijski plasmani

U bilansu stanja iskazani su dugoročni krediti dati zaposlenima za otkup društvenih stanova. Preostalog duga za otkup stanova u društvenoj svojini u iznosu od 1.390.825.30 rsd.

3.3. Zalihe

VRSTA ZALIHA	God.2015	God 2014
Materijal	12.788	12.993
Rez. delovi, alati i sitan inventar	1.875	1.785
Dati avansi	1.404	1.399
UKUPNO ZALIHE	16.067	16.177

3.5. Potraživanja

Potraživanja od kupaca izražena su na osnovu međusobnih usaglašavanja i knjigovodstvene evidencije.

U toku 2015. godine nisu rađene ispravke potraživanja ni otpisi istih.

3.6. Gotovina i gotovinski ekvivalenti

Na datum bilansa društvo ima na tekućim poslovnim računima 23.603,78 rsd.

3.7. Aktivna vremenska razgraničenja

Na dan bilansa 2015. godine na aktivna vremenska razgraničenja iznose 3.188,34 rsd je predstavljaju unapred plaćene premije osiguranja

3.8. Osnovni kapital

Nominalna vrednost akcije 3.000,00 rsd po 1 akciji, te sada iznosi 69.048.000 rsd.

Osnovni kapital iskazan na AOP 0402 čini pored akcijskog kapitala još i ostali kapital u iznosu od 1.205.272,68 rsd i emisione premije u iznosu od 25.407.000,00 dinara koja je nastala 2009.godine usled prodaje jednog dela otkupljenih akcija.

3.9. Rezerve

Rezerve Društva sastoje se iz zakonskih rezervi u iznosu od 6.103.217,30 rsd.

3.12. Gubitak

Gubitak prethodne godine pokriven je na teret revalorizacionih rezervi. Gubitak tekuće godine iznosi 37.292.763,29 rsd i uvećava se sa za iznos od 7.860.584,61 rsd na ime odloženog poreskog rashoda perioda i na osnovu toga gubitak 2015.godine godine iznosi 45.153.347,90 rsd.

3.13. Dugoročni kredit

Kredit je uzet kod OTP Banke a.d. Novi Sad u iznosu od 1.200.000 eura u toku 2008.godine, sa rokom vraćanja od 10 godina.

Obaveza po kreditu na dan bilansa je 30.786.214,80 rsd.

3.14. Odložene poreske obaveze

Odložene poreske obaveze su smanjene u odnosu na 2014. godinu. Na kraju godine kao rezultat razlike između neotpisanih sadašnjih vrednosti po osnovu dva metoda obračuna amortizacije, izvršene procene i njenih efekata na rezerve i svih promena koje su u toku godine realizovane preko revalorizacionih rezervi, utvrđena je da je ukupna odložena poreska obaveza smanjena za 2.618.106,08 rsd, odnosu na prethodnu 2014. godine.

Na ovaj način stanje konta 49801 iznosi 51.064.110,69 rsd.

3.15. Kratkoročne obaveze

Kratkoročne obaveze čine kratkoročni krediti banaka, obaveze prema dobavljačima, primljeni avansi, obaveze za neisplaćene zarade i naknade (decembar 2015.godine) i dr.

Kratkoročne finans obaveze	160,045,917,64
Obaveze prema dobavljačima:	59.818.026,49
Primljeni avansi:	1.689.657,49
Obaveze-zarade i ost.lična primanja	558.461,62
Ostale obaveze:	15.409.254,44
Ukupno:	237.521.317,40

3.16. Prihodi i rashodi

Društvo do poslova koje obavlja dolazi putem javnih nabavki odnosno učešćem na tenderima, koji se raspisuju od strane fondova, Javnih preduzeća, ministarstava..., koji se finansiraju iz budžeta. S obzirom da su sredstva u 2015. godini za finansiranje ovakvih poslova bila prilično oskudna, a konkurencija samim tim prisutnija, i usled smanjenja obima ulaganja sa strane investitora u 2015 u oblast građevinarstva u ovim uslovima došlo je do drastičnog smanjenja prihoda u odnosu na prethodnu godinu.

Opis očekivanog razvoja društva u narednom periodu, promena u poslovnim politikama društva:

Društvo nije ostvarilo očekivane rezultate u 2015. godini ali očekuje u narednom periodu značajnija ulaganja u infrastrukturne objekte od strane Ministarstva i lokalne samouprave. Samim tim očekuje svoje veće angažovanje u tim poslovima koje bi dobijalo putem konkursa na tenderima. Da kroz značajnije poslove dobijenih na tenderima povećava prihod Društva koji bi omogućio povećavanje broja zaposlenih u Društvu i izvršenja planiranih ulaganja odnosno investicije u osnovna sredstva.

Izloženost rizicima i to cenovnom, kreditnom, riziku likvidnosti i novčanog toka, ostalim pretnjama kao i informacije o strategiji za upravljanje ovim rizicima i ocena njihove efikasnosti:

Društvo je izloženo tržišnom riziku, riziku likvidnosti i solventnosti i kreditnom riziku i Zakonski (pravni) rizik.

Tržišni rizik koji se odnosi na moguće promene uslove prodaje dobara i usluga, promene nivoa cena, odnosno repromaterijala, energije i drugih inputa koji značajnije utiču na cenu koštanja. Na ove elemente tržišta kroz praćenje tržišta vrši identifikaciju činilaca eventualnih tržišnih rizika koji utiču na poslovanje Društva i kroz razne procedure i merenja i procene rizičnih činilaca otklanja ih ili uz primenu pravovremenih mera ublažava ih na poslovanje Društva.

Rizik likvidnosti i solventnosti, je rizik da će Društvo biti suočeno sa poteškoćama u izmirivanju svojih finansijskih obaveza. Društvo upravlja svojom likvidnošću sa ciljem da koliko je to moguće, uvek ima dovoljno sredstava da izmiri svoje dospеле obaveze, bez neprihvatljivih gubitaka i ugrožavanja svoje reputacije. Rizik likvidnosti proizlazi iz kreditnog i kamatnog rizika.

Kreditni rizik je rizik mogućnosti nastanka negativnih efekata na finansijski rezultat i kapital Društva usled neizvršenja obaveza prema Društvu, odnosno rizik finansijskog gubitka za Društvo ako druga ugovorna strana u finansijskom instrumentu ne ispunji svoju ugovornu obavezu. Kreditni rizik prevashodno proističe po osnovu potraživanja iz poslovanja. Da bi eventualni nastajući kreditni rizik Društvo sprečio preduzima korake da kod sklapanja ugovora za obezbeđenje uzima menice za sigurnost naplate.

Zakonski (pravni) rizik je mogućnost nastajanja nepovoljnih efekata zbog neočekivanih promena sistemskih zakona i prateće regulative, mere ekonomske politike, i dr. na poslovanje Društva. Stabilnost ekonomskog okruženja u kome Društvo posluje, u velikoj meri zavisi od mera Vlade u privredi i postojanja odgovarajućeg pravnog i zakonodavnog okvira.

Ciljevi i politike vezane za upravljanje finansijskim rizicima, kao i politika zaštite svake značajnije transakcije:

Menadžment preduzeća i odgovorni zaposleni, mesečnim i kvartalnim analizama poslovanja, sagledavaju cenovne, kreditne i rizike likvidnosti. Dnevним sagledavanjem novčanih tokova kao i dnevним praćenjem likvidnosti i kreditne sposobnosti svojih kupaca, društvo kontinuirano prati i preduzima mere u cilju maksimalnog smanjenja rizika likvidnosti.

Informacije o svim važnijim poslovnim događajima koji su nastupili nakon proteka poslovne godine za koju se izveštaj priprema:

Od dana bilansiranja do dana objavljivanja izveštaja o poslovanju nije bilo bitnijih događaja, koji bi zahtevali obelodanjivanje ili bi uticali na verodostojnost finansijskih izveštaja.

Informacije o svim značajnijim poslovima sa povezanim licima:

Društvo je primilo pozajmice od Teikom-a u visini od 47,411,335,13 dinara tako da na kraju 2015. Godine ukupan iznos pozajmljenih sredstava iznosi: 140.857.163,48 dinara.

Informacije o aktivnostima društva na polju istraživanja i razvoja:

Nije bilo aktivnosti društva na polju istraživanja i razvoja usled nedostatka sredstava.

Informacije o ulaganjima u cilju zaštite životne sredine:

Društvo u 2015. Godini nije vršilo ulaganje u cilju zaštite životne sredine.

Informacije o ograncima:

Društvo nema registrovane ogranke.

Informacije o sopstvenim akcijama:

Društvo u 2015 godini nije vršilo otkup sopstvenih akcija.

Izjava lica odgovornih za sastavljanje izveštaja

Prema našem najboljem saznanju, godišnji finansijski izveštaj je sastavljen uz primenu odgovarajućih međunarodnih standarda finansijskog izveštavanja i daje istinite i objektivne podatke o imovini, obavezama, finansijskom položaju i poslovanju, dobitima i gubicima, tokovima gotovine i promenama na kapitalu javnog društva, uključujući i njegova društva koja su uključena u konsolidovane izveštaje. Izjavu dali:

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja

Divna Stojanovic

M.P.

Generalni direktor

Odluka o usvajanju godišnjih finansijskih izveštaja

Napomena:

Finansijski izveštaj društva KOMGRAD AD za 2015. godinu je odobren je od strane generalnog direktora društva i dostavljen Agenciji za privredne registre u zakonskom roku. Godišnji izveštaj društva u momentu objavljivanja još uvek nije usvojen od strane nadležnog organa društva (Skupštine akcionara). Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o usvajanju Godišnjeg izveštaja za 2015. godinu.

Odluka o raspodeli dobiti ili pokriću gubitka

Odluka o raspodeli dobiti društva za 2015. godinu doneće se na Redovnoj godišnjoj Skupštini akcionarskog društva. Društvo će u celosti naknadno objaviti Odluku nadležnog organa o raspodeli dobiti društva.

Javno društvo je dužno da sastavi Godišnji izveštaj, objavi javnosti i dostavi ga Komisiji, a regulisanom tržištu, odnosno MTP, dostavlja ovaj izveštaj ukoliko su hartije od vrednosti tog društva uključene u trgovanje, i to najkasnije četiri meseca nakon završetka svake poslovne godine, kao i da obezbedi da godišnji finansijski izveštaj bude dostupan javnosti tokom najmanje pet godina od dana objavljivanja. Društvo odgovara za tačnost i istinitost podataka navedenih u Godišnjem izveštaju.

U _____, April 2016. godine

Lice odgovorno za sastavljanje godišnjeg izveštaja
Generalni direktor

Divna Stojanovic

M.P.